

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 апреля 2023 г.  
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ОБЛАСТНАЯ ПСИХИАТРИЧЕСКАЯ  
БОЛЬНИЦА ИМ. К.Р. ЕВГРАФОВА"  
Обособленное подразделение \_\_\_\_\_  
Учредитель Пензенская область  
Наименование органа,  
осуществляющего МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ  
полномочия учредителя  
Периодичность: квартальная, годовая  
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.04.2023
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
131	56	40	35	0

### 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
758	122	289	137	210

### 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.
1080,25	192,25	403	156,25	328,75

### 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
788	131	298	137	222

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за 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
39 483,80	73 639,20	36 134,30	35 481,10	27 451,80

### 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 сэкономленной, сложившейся по итогам конкурентных процедур в отчетном

				периоде, тыс.руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
115	47 780,6	75	6 456,0	5 145,2

**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
-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

**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
-	-	-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

**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
-	-	-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

**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	603 967 675,05	+147 000,00
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	315 943 299,68	315 943 299,68	0,00
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	104 661 539,03	104 808 539,03	+147 000,00
3. Балансовая стоимость земельных участков	183 215 836,34	183 215 836,34	0,00

**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)
-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

Для эффективной работы больницы необходимо приобрести следующее медицинское оборудование:  
- Флюорограф малодозовый цифровой сканирующий с рентгенозащитной кабиной

### 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	13,5	Кассовые расходы запланированы на 1-ую половину апреля. Кредиторская задолженность по заработной плате за 2-ую половину марта, начислениям на заработную плату за март, по налогам на имущество и землю за 1-ый квартал, по оплате услуг и поставки материальных ценностей за март.
5	43,0	-
6	-	-

\*Заполняется только при исполнении ниже заданных параметров

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

Суть расхождения	Причины расхождения
Расхождение стр.012 ф.0503737 по КВФО 2 - 66 810,00 руб.	Денежные средства в пути

\*При отсутствии расхождений в обоих графах ставится прочерк

#### Сведения о фактическом исполнении государственного задания

№ п/п	Государственная услуга/работа	КБК (учредителя)	Исполнение показателей на отчетную дату*			
			Плановый 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	855 0903 0120405020 611 241	2 390	556	23	-

	обязательного медицинского страхования по профилю психиатрия. Дневной стационар					
	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	10 925  14 146	25  25	-
	Специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования, по профилю психиатрия в условиях стационара	855 0901 0120405020 611 241	5 269	1 051	20	-
	Судебно-психиатрическая экспертиза	855 0909 0120405020 611 241	2 350	530	23	-

\*При исполнении показателей в размере >=20% (1-ый квартал), 45% (полугодие), 70% (9 месяцев) в графе 7 ставится прочерк

#### 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	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.
<b>ИТОГО 2,131</b>		<b>86 974,50</b>			
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.
<b>ИТОГО 2,141</b>		<b>15 432,03</b>			
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.
<b>ИТОГО</b> <b>2,134</b>		<b>3 419,00</b>			
<b>ВСЕГО по</b> <b>квфо 2</b>		<b>105 825,53</b>			

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

#### 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 (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

#### 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	9 857,6	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль;оплату по договорам
855.01.086.3	3	3 982,8	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
855.01.086.3	4	125 291,4	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам
855.01.086.6	5	0	
855.01.086.9	5	151,8	Резервирование средств на оплату услуг
855.01.086.7	7	20 437,8	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам
<b>ИТОГО</b>		<b>159 721,4</b>	

**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
13 712,5	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»

\*При отсутствии таких счетов во всех графах ставится прочерк

**Расшифровка информации по коду причины 03 в Сведениях об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)\***

1	2	3	4				
			В том числе по коду причины, руб.				
Источник финансового обеспечения (квфо)	Код счета бухгалтерского учета**	Сумма изменений, руб.	03.1	03.2	03.3	03.4	03.5***
<b>Актив баланса, итого</b>		-	-	-	-	-	-
В том числе:							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Пассив баланса, итого</b>		-	-	-	-	-	-
В том числе:							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

\*\* 19-26 разряды номера счета в формате синтетического счета (например, 10400000)

\*\*\*Требуется отдельное пояснение при наличии показателей

**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
-	-	-	-	-	-

\*При отсутствии показателей во всех графах ставится прочерк

\*\*№ и дата исполнительного документа с указанием выдавшего его судебного органа

**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

\* Формы указываются с учетом их формирования в разрезе кодов видов финансового обеспечения.

#### Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения\*

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

\*При отсутствии таких средств в обоих графах ставится прочерк

#### 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 2,3,4,5,7</b> т2 гр1 Длина номера банковского (лицевого) счёта должна быть 20 символов Предупреждение 1 Р-1 т2 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 ФК-2-1_779 т2 гр3,4,5,6,7 Фильтр: xxxxxxxxxxxx000000000 = 0 Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000 Ошибка 2	Формат структуры счета в отчете 0779пределен Минфином Пензенской области
<b>Межформенный контроль</b>	
-	-

\*При отсутствии предупреждений в обоих графах ставится прочерк

Руководитель



(подпись)

Митрошина  
С.Ю.

(расшифровка  
подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 00FE221278184CA72821A6048583737359  
Владелец: Гришкина Ольга Андреевна  
Действителен: с 06.06.2022 по 30.08.2023  
Дата подписи: 14.04.2023 08:34:37

Гришкина О.А.  
  
(расшифровка  
подписи)

Главный  
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 4E7DED22C1B038DEC73C320A5210C82F  
Владелец: ЧЕРНОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА  
Действителен: с 24.03.2023 по 16.06.2024  
Дата подписи: 13.04.2023 16:25:44

Чернова  
Екатерина  
Сергеевна  
(расшифровка  
подписи)

**Централизованная бухгалтерия**  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ МЕДИЦИНСКИЙ  
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" 440000, г.Пенза, ул. Пушкина, д.163  
(наименование, местонахождение)

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467
КПП	583601001

Руководитель  
(уполномоченное лицо)

Начальник управления –  
главный бухгалтер ЦБО

\_\_\_\_\_ (подпись)

Пичушкин А.В.

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Начальник отдела бухгалтерского  
учета "ОПБ им.К.Р.Евграфова"

\_\_\_\_\_ (подпись)

Чернова Е.С.

(расшифровка подписи)

36-77-13.  
opb\_evgrafova@mail.ru

(телефон, e-mail)

"13" апреля 2023 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.04.2023  
Главный бухгалтер(ЧЕРНОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА, Сертификат:  
4E7DED22C1B038DEC73C320A5210C82F, Действителен: с 24.03.2023 по  
16.06.2024),Руководитель(Митрошина Светлана Юрьевна, Сертификат:  
5F2D42C9105F78441C549556EEDBA977737F6FEF, Действителен: с 17.01.2022 по  
17.04.2023),Руководитель финансово-экономической службы(Гришкина Ольга Андреевна,  
Сертификат: 00FE221278184CA72821A6048583737359, Действителен: с 06.06.2022 по  
30.08.2023),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович,  
Сертификат: 008BB186EADBED0DD3874E4D85E3AD3B5A, Действителен: с 05.05.2022 по  
29.07.2023)