

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 2021 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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2021
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»
включает в себя следующую информацию:**

Юридический адрес учреждения: 440026 г. Пенза, ул. Лермонтова 28.

**Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору
видов экономической деятельности:**

1. Сведения об основном виде деятельности:

Код и наименование вида деятельности	86.10 Деятельность больничных организаций
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2. Сведения о дополнительных видах деятельности:

2.1

Код и наименование вида деятельности	86. Деятельность в области здравоохранения
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2.2.

Код и наименование вида деятельности	86.21 Общая врачебная практика
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2.3.

Код и наименование вида деятельности	86.23 Стоматологическая практика
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2.4.

Код и наименование вида деятельности	86.90.2 Деятельность организаций судебно-медицинской экспертизы
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2.5.

Код и наименование вида деятельности	86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 21.11.2011 №323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

2.6.

Код и наименование вида деятельности	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
Нормативно-правовой акт	Федеральный Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Информация о результатах исполнения государственного задания за 9-ть месяцев 2021 года:

Наименование государственных услуг	% исполнения плана	Причина неисполнения (менее 70%)
Первичная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования по профилю психиатрия. Дневной стационар	73,3	
Первичная медико-санитарная помощь, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования по профилю психиатрия. Амбулаторно	74,8 75,0	
Специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи, не включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования, по профилю психиатрия в условиях стационара	82,4	
Судебно-психиатрическая экспертиза	80,4	

С 01.01.2015 года ГБУЗ «Областная психиатрическая больница им. К.Р.Евграфова» находится на бухгалтерском обслуживании в ГБУЗ МИАЦ (договор № 9 от 12.01.2015).

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку и повышение квалификации всего, чел.	В том числе из гр.1 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
136	45	90	1	-

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за	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

отчетный период всего,чел.				
764	125	284	132	223

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи,чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
1079,25	191,25	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,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
794	131	300	134	229

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего,руб	Средняя заработная плата врачей за отчетный период,руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период,руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период,руб	Средняя заработная плата прочих сотрудников за отчетный период,руб
34 446,7	59 939,6	33 192,1	32 015,9	24 241,5

Информация о заключенных договорах/контрактах в отчетном периоде

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов по закону 44-ФЗ, тыс.руб	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ	Общая сумма заключенных договоров/контрактов по закону 223-ФЗ, тыс.руб	Общая сумма экономии, сложившейся в итоге конкурентных процедур, руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ), руб.
211	98 456,3	212	16 811,5	11 449 001,13

Информация о штрафах, пених и экономических санкциях, выставленных учреждению за отчетный период (подстатьи КОСГУ 292, 293,295)

1	2	3	4
Общая сумма санкций,	Общая сумма санкций, оплаченных	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2),руб.	Причина неоплаты санкций в полном объеме

выставленных учреждению за отчетный период,руб	учреждением за отчетный период (по санкциям из гр.1), руб		
11 545,79	11 545,79	0,00	

Информация о судебных исках, выставленных учреждению за отчетный период

1	2	3	4	5	6
№ п/п	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 в полном объеме
1	ООО «Вадинская строительная компания»	272 517,00	272 517,00	-	

Информация о судебных исках, выставленных учреждением за отчетный период

1	2	3	4	5	6
№ п/п	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 в полном объеме

Информация о расчетах с учредителем

1	2	3	4	5
Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества (например покупка медицинского оборудования, списание изношенного хозяйственного инвентаря, изменение кадастровой стоимости земельных участков и т.д.)
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	596 454 028,11	597 461 561,73	+ 1 007 533,62	х
В т.ч.:				
1. Балансовая стоимость НИ	315 943 299,68	315 943 299,68		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	97 294 892,07	98 302 425,69	+ 1 007 533,62	- покупка основных средств по счету 101.24 на сумму 3 356

				<p>572 руб. 50 коп.</p> <p>- покупка основных средств по счету 101.26 на сумму 373 700 руб. 00 коп.</p> <p>- модернизация на сумму 202 019 руб. 00 коп.</p> <p>Итого поступление на сумму 3 935 291 руб. 50 коп.</p> <p>- списание основных средств по счету 101.24 на сумму 2 787 917 руб. 22 коп. и перевод на забалансовый счет 02.</p> <p>- списание основных средств по счету 101.26 на сумму 139 840 руб. 66 коп. и перевод на забалансовый счет 02.</p> <p>Итого выбытие на сумму 2 927 757 руб. 88 коп.</p>
3. Балансовая стоимость земельных участков	183 215 836,36	183 215 836,36		

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

1	2	3	4
№ п/п	Наименования объекта недвижимого имущества в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения	Сумма произведенных вложений на отчетную дату,руб	Причины наличия остатка по счету с указанием сроков введения объекта в эксплуатацию

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» включает в себя следующую информацию:

Информация о принятых учреждением обязательствах, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным годом.

1	2	3	4
---	---	---	---

Сумма обязательства, тыс.руб.	Подстатья КОСГУ	Код вида источника финансового обеспечения	Наименование обязательства
405,00	226	4	Обязательства «Прочие работы, услуги»

При несоответствии кассовых поступлений и выбытий, показателей плана фхд по доходам и расходам между отчетными формами и ПК «АЦК-Финансы» необходимо пояснение.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» включает в себя следующую информацию:

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности,руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Код вида источника финансового обеспечения	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности,руб	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Принимаемые меры
2	131	6 279,08	Кишинский Е.В.	12.2017	Исполнительный лист
2	131	1 527,28	Маркова Т.И.	01.2018	Исполнительный лист
2	131	20 900,00	Зверев А.В.	11.2018	Исполнительный лист
2	131	28 552,02	Швикова Р.Ф.	06.2018	Исполнительный лист
2	131	12 428,06	Тучемская А.Н.	04.2019	Исполнительный лист
2	131	878,69	Куряева Г.М.	03.2020	Исполнительный лист
2	131	11 353,66	Лесник Е.А..	06.2020	Исполнительный лист
2	131	5 423,76	Рулько С.Н.	09.2020	Исполнительный лист
2	131	20 550,27	Механова Д.И.	11.2020	Исполнительный лист
ИТОГО 2,131		107 892,82			
2	141	12 814,59	ООО РСУ «Спецработ»	03.2019	Исполнительный лист
2	141	2617,44	ООО «Гермес»	08.2019	Исполнительный

					лист
ИТОГО 2,141		15 432,03			
2	134	2000,00	ООО «Гермес»	12.2020	Исполнительный лист
2	134	1419,00	ООО РСУ «Спецработ»	07.2020	Исполнительный лист
ИТОГО 2,134		3419,00			
ИТОГО по квфо 2		126 743,85			

Причины образования остатков денежных средств на счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Код вида финансового обеспечения	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Подробные причины образования остатков
855.01.086.3	2	9 871 353,91	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль; оплату по договорам
855.01.086.3	3	5 529 359,15	Обеспечение по неисполненным контрактам, личные деньги больных
855.01.086.3	4	58 310 063,22	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам
855.01.086.6	5	0,00	
855.01.086.9	5	0,00	
855.01.086.7	7	20 362 231,37	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам
Номинальные счета недееспособных больных, открытых в АО «Россельхозбанк»	3	11 690 568,85	Личные деньги недееспособных больных на номинальных счетах, открытых в АО «Россельхозбанк»

Согласно Федерального закона от 24.04.2008 г. № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве» в АО «Россельхозбанк» открыты номинальные счета для недееспособных больных, опекунами которых является больница. Остаток денежных средств в разрезе каждого счета отражен в форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по виду деятельности «средства во временном распоряжении» в разделе «счета в кредитных учреждениях» по счету 3 201 21 000.

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

Наименования и код форм, не имеющих показателей (не заполненных в электронном виде). Формы указываются в том числе и с учетом их формирования в разрезе кодов видов финансового обеспечения.

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

- ф. 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» КВФО- 6;
- ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КВФО- 6;
- ф. 0503766 «Сведения об исполнении плана плана его финансово-хозяйственной деятельности» КВФО- 6;
- ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» КВФО- 6 (дебиторская, кредиторская);
- ф. 0503773 « Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения(z,b);
- ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» КВФО-6.

Причины по которым в ПК СВОД-СМАРТ между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения.

1.Внутриформенные соотношения :

1. Отчет об обязательствах учреждения (0503738)- две ошибки

1. КВФО 7- две ошибки (с предупреждением 2)

На 2022 и 2023 год отсутствуют плановые назначения в плане ФХД.

1.2. «Сведения по дебиторской и кредиторской (ф.0503769) – двадцать три ошибки (с предупреждением 20)

б)Кредиторская задолженность :

КВФО 2 – пятнадцать ошибок (с предупреждением 12):

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам : 0902 0000000000 111 2 302 11 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 6 489 руб. 10 коп., 0901 0000000000 112 2 302 14 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 426 руб.70коп., 0901 0000000000 112 2 302 26 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 2860 руб. 00 коп., 0901 0000000000 244 2 302 26 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 1700 руб. 00 коп., 0901 0000000000 244 2 302 31 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 83 980руб.00 коп., 0901 0000000000 244 2 302 34 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 104 356 руб.00 коп.; счет 401 40 121 заносится в свод-смарт без кода подвида дохода.

КВФО 4 – пять ошибок (с предупреждением 5):

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам : 0901 0000000000 111 4 302 11 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 151 619 руб. 94 коп., 0901 0000000000 244 4 302 34 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 6 210 руб.

КВФО 7 – три ошибки (с предупреждением 3)

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам 0901 0000000000 111 4 302 11 007 в части операций по восстановлению кассовых расходов на сумму 859 руб. 95 коп.

1.1. Сведения об остатках денежных средств учреждения (0503779)- восемнадцать ошибок (с предупреждением 9):

- 1) КВФО 2- четыре ошибки (с предупреждением 2),
- 2) КВФО 3- четыре ошибки (с предупреждением 2),
- 3) КВФО 4- четыре ошибки (с предупреждением 2),

- 4) КВФО 5- четыре ошибки (с предупреждением 2),
 5) КВФО 7- две ошибки (с предупреждением 1)

Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxx000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные - нули) согласно письму Минфина РФ и ФК, а по требованию Минфина Пензенской области заполняются 11 знаков без нулей;
 формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxxx000000000.

2. Межформенные соотношения – восемнадцать ошибок

1. Группа правил: 5637 - Проверка 0503769М – 0503769М(12 месяцев) по КВФО 4,5–две ошибки (с предупреждением 2)

В связи с внесением изменений в инструкцию 33н долгосрочную задолженность по гр. 3,10,13 не заполняем.

2. Группа правил: 5636 - Проверка 0503769М- 0503769G(прошлый год)- шестнадцать ошибок (с предупреждением 16)

Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – по счетам 244 2 302 23 000 применяется с 2021 года КВР 244 и 247, счет 401 40 заменили на счета 401 41 и 401 49.

По состоянию на 01.10.2021г. невыясненных поступлений и выбытий денежных средств на лицевых счетах отсутствует.

ПФХД на 01.10.2021. соответствует данным в программе АЦК «Финансы».

Превышение поступлений доходов над планом ФХД отсутствует.

Сверхплановые обязательства отсутствуют.

Сведения о неисполненных судебных решениях

1	2	3	4	5	6
Подстатья КОСГУ	Наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на отчетную дату, руб.	Правовое основание образования задолженности	Причина неисполнения судебного решения	Предполагаемый месяц исполнения судебного решения в 2021 году и позже

В связи с внедрением Федерального стандарта «Нематериальные активы» изменились остатки валюты баланса по состоянию на 01.01.2021 г. :

Код вида источника финансового обеспечения	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Актив баланса, руб.	Пассив баланса, руб.
2	111 61 353	+302 255,87	
2	401 30 000		+ 302 255,87
2	Забалансовый счет 01	-302 255,87	
4	111 61 353	+1 259 512,75	
4	401 30 000		+1 259 512,75
4	Забалансовый счет 01	-1 259 512,75	

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1628158601F2F57AFD327F924AD121C1EFCF0744
Владелец: **Митрошина Светлана Юрьевна**
Действителен: с 23.11.2020 по 23.02.2022
Дата подписи: 12.10.2021 16:21:21

Митрошина
С.Ю.

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 16DD0E5D82297D9EA4A485520841190D7790251C
Владелец: **Гришкина Ольга Андреевна**
Действителен: с 12.03.2021 по 12.06.2022
Дата подписи: 12.10.2021 16:22:00

Гришкина О.А.

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 1F0366BCB1625C8206F0A11DE50F0A59AAC82FB0
Владелец: **Аверкина Татьяна Анатольевна**
Действителен: с 15.03.2021 по 15.06.2022
Дата подписи: 12.10.2021 15:33:53

Аверкина Т.А.
(расшифровка
подписи)

(подпись)

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	583401001

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Начальник управления-
главный бухгалтер ЦБО
(должность)

(подпись)

Пичушкин А.В.
(расшифровка подписи)

Исполнитель	<u>Начальник отдела бухгалтерского учета "ОПБ им.К.Р.Евграфова"</u>	_____	<u>Аверкина Т.А.</u>	<u>36-77-13</u>
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)

"13" октября 2021 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.10.2021
Главный бухгалтер(Аверкина Татьяна Анатольевна),Руководитель(Митрошина Светлана Юрьевна),Руководитель финансово-экономической службы(Гришкина Ольга Андреевна),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)