

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 2022 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ОБЛАСТНАЯ ПСИХИАТРИЧЕСКАЯ  
БОЛЬНИЦА ИМ. К.Р. ЕВГРАФОВА"

Обособленное подразделение  
Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ  
ОБЛАСТИ

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2022
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»**

ГБУЗ "Областная психиатрическая больница им. К. Р. Евграфова" (далее учреждение) находится по адресу: 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

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

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»**

**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
195	80	70	38	7

### 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
754	123	294	135	202

### Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная 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
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
791	135	305	135	216

### 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
37 448,2	67 807,3	34 288,9	33 141,8	27 411,3

### 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)
383	199 216,5	291	24 116,2	19 170,9

**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
298 610,84	298 610,84	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 01.01.2022 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	600 885 415,59	602 146 822,31	+ 1 261 406,72
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	315 943 299,68	315 943 299,68	0,00
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	101 726 279,57	102 987 686,29	+ 1 261 406,72
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 строительство, 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)

Для эффективной работы больницы необходимо выполнить следующие ремонтные работы:

- реконструкция корпуса №14 (пищеблок) с заменой оборудования,
- капитальный ремонт кровли и фасада корпуса №9,
- капитальный ремонт помещений корпуса №7,
- капитальный ремонт санитарных комнат отделений №10,17,18 корпусов №1, 15,
- капитальный ремонт отмосток корпусов №1,2,

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 принятых учреждением обязательствах,  
оплата которых предусмотрена в 2023-2024 годах и позднее**

1	2	3	4	5
Сумма обязательства, руб.	Подстатья КОСГУ	Источник финансового обеспечения (квфо)	Плановый год исполнения обязательства	Краткое наименование обязательства

**Сведения о перечислении в доход бюджета денежных средств по предписаниям органов государственного внутреннего и внешнего финансового контроля**

1	2	3	4	5	6
Год фактического получения субсидии	Сумма возвращенной субсидии, руб	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии, по которому выявлено нецелевое/неправомерное использование	Орган государственного финансового контроля, выявивший нарушение

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

1	2	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения*
4	56,0	Кассовые расходы запланированы на 4-ый квартал 2022 года. Кредиторская задолженность по заработной плате за 2-ую половину сентября, начислениям на заработную плату за сентябрь, по оплате за услуги и поставку материальных ценностей за сентябрь.
5	44,0	Кассовые расходы запланированы на 4-ый квартал 2022 года. Кредиторская задолженность в сумме 116 788 руб. 23 коп.
6		

\*Заполняется только при исполнении ниже заданных параметров

**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	18 440,00	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	878,69	Куряева Г.М.	03.2020	За судебно-психиатрическую экспертизу. Отсутствие денежных средств у должника. Исполнительный лист направлен судебному приставу на взыскание задолженности.
2	131	596,17	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.
<b>ИТОГО 2,131</b>		<b>88 673,21</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</b>		<b>15 432,03</b>			

2,141					
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> 2,134		3 419,00			
<b>ВСЕГО по квфо 2</b>		107 524,24			

#### 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

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

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (квфо), за исключением квфо 3	Сумма остатка на отчетную дату, руб.	Подробные причины образования остатка
855.01.086.3	2	7 772 809,18	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль; оплату по договорам.
855.01.086.3	4	112 608 561,08	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по контрактам (договорам)
855.01.086.6	5	683,19	

855.01.086.9	5	660 993,98	Неисполнение обязательств подрядчиком
855.01.086.7	7	23 236 995,56	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам

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.

### Сведения о неисполненных судебных решениях

1	2	3	4	5	6	7
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Юридическое наименование истца	Сумма неисполненных исполнительных документов на отчетную дату, руб.	Правовое основание образования задолженности (№ и дата исполнительного документа с указанием выдавшего его судебного органа)	Причина неисполнения исполнительного документа	Предполагаемая дата исполнения исполнительного документа в формате мм.гггг
	296					
	297					

### Дополнительная расшифровка кода 03 в отчете по ф. 0503773

1	2	3
Наименование показателя	Код показателя	Сумма изменений на отчетную дату по коду 03, руб
Несвоевременное поступление документов	03-1	
Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете	03-2	
Ошибки в применении бухгалтерских счетов	03-3	
Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских проводок на основании первичных учетных документов (кроме кода 03-3)	03-4	
Иные причины	03-5	
<b>ИТОГО</b>	-	

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

**Наименования и код форм, не имеющих числовых показателей:**

- «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (ф. 0503725) КВФО- 2,4,5,6,7;
- «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф.0503737) КВФО- 6;



«Отчет об обязательствах учреждения» (ф.0503738) КВФО- 6;  
- «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (ф.0503766) КВФО- 6;  
«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф.0503769): дебиторская задолженность КВФО- 6; кредиторская задолженность КВФО 6;  
- «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф.0503779) КВФО 6;  
- "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» (ф.0503295) .

## **Причины, по которым в ПК «СВОД-WEB» между формами не идут допустимые внутриформенные и межформенные контрольные соотношения.**

**1.Внутриформенные соотношения – 56 ошибок (с предупреждением 43) :**

**1.1.Отчет об обязательствах учреждения (0503738)- две ошибки (с предупреждением 2)**

КВФО 7- две ошибки ( с предупреждением 2). На 2023 и 2024 год отсутствуют плановые назначения в плане ФХД.

**1.2. «Сведения по дебиторской и кредиторской (ф.0503769) – двадцать семь ошибок (с предупреждением 25)**

**а) Кредиторская задолженность :**

КВФО 2 – тринадцать ошибок ( с предупреждением 13):

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам : 0901 0000000000 111 2 302 11 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 114 693 руб. 97 коп., 0901 0000000000 112 2 302 14 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 533 руб. 90 коп., 0901 0000000000 244 2 302 31 006 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 127 790 руб.00 коп., 0901 0000000000 244 2 302 34 003 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 6 950 руб.00 коп., 0901 0000000000 244 2 302 34 006 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 5 700 руб.00 коп..

Счет 401 40 121 заносится в свод-смарт с кодом подвида дохода.

По счету 2 302 34 004 – удержание неустойки по договору за несвоевременную поставку товару в сумме 2 556 руб. (неденежные расчеты).

По счету 2 206 21 004 -перевод дебиторской задолженности прошлых лет на счет 510 2 209 34 004 в сумме 15 568 руб.10 коп.

КВФО 4 – одиннадцать (с предупреждением 9):

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам : 0901 0000000000 111 4 302 11 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 69 516 руб. 38 коп., 0909 0000000000 111 4 302 11 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 178 100 руб. 00 коп., 0901 0000000000 111 4 302 66 007 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 3 258 руб. 93коп.,

0901 0000000000 244 4 302 34 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 339 300 руб.

0903 0000000000 244 4 302 34 004 из-за восстановления кассовых расходов на сумму 113 100 руб.

Счет 401 60 310 заносится в свод -смарт согласно детализированного КОСГУ (КОСГУ 310 не детализируется).

По счету 4 302 34 004 – удержание неустойки по договору за несвоевременную поставку товару в сумме 729 руб. 12 коп. (неденежные расчеты).

КВФО 7 – три ошибки (с предупреждением 3)

Показатели графы 5 больше показателей графы 6 по счетам 0901 0000000000 244 7 302 34 004 в части операций по восстановлению кассовых расходов на сумму 7000 руб. 00 коп.

**1.2. Сведения об остатках денежных средств учреждения (0503779)- двадцать семь ошибок (с предупреждением 16):**

- 1) по КВФО 2- пять ошибок (с предупреждением 3),
- 2) по КВФО 3- пять ошибок (с предупреждением 3),
- 3) по КВФО 4- пять ошибок (с предупреждением 3)
- 4) по КВФО 5- семь ошибок (с предупреждением 4)
- 5) по КВФО 7- пять ошибок (с предупреждением 3)

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- идут.**

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0206FDDA00FDAD21B04DCD44D927573FCD  
Владелец: **МИТРОШИНА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА**  
Действителен: с 13.12.2021 по 13.03.2023  
Дата подписи: 11.10.2022 16:13:46

(подпись)

Митрошина  
С.Ю.

(расшифровка  
подписи)

Руководитель плано-  
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00FE221278184CA72821A6048583737359  
Владелец: **Гришкина Ольга Андреевна**  
Действителен: с 06.06.2022 по 30.08.2023  
Дата подписи: 11.10.2022 16:14:06

(подпись)

Гришкина О.А.

(расшифровка  
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 64304D80269FA3AFF2137BAA7F918B3C  
Владелец: **Аверкина Татьяна Апатольевна**  
Действителен: с 23.05.2022 по 16.08.2023  
Дата подписи: 11.10.2022 16:08:25

(подпись)

Аверкина Т.А.

(расшифровка  
подписи)

бухгалтер

**Централизованная бухгалтерия**

ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ МЕДИЦИНСКИЙ  
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" 440000, г.Пенза, ул. Пушкина, д.163

ОГРН 

1065836024320
---------------

ИНН 

5836013467
------------

(наименование, местонахождение)

КПП | 583401001

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

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

"12" октября 2022 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 12.10.2022  
Главный бухгалтер(Аверкина Татьяна Анатольевна, Сертификат:  
64304D80269FA3AFF2137BAA7F918B3C, Действителен: с 23.05.2022 по  
16.08.2023),Руководитель(МИТРОШИНА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА, Сертификат:  
0206FDDA00FDAD21B04DCD44D927573FCD, Действителен: с 13.12.2021 по  
13.03.2023),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)