

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 "ОБЛАСТНОЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ КЛИНИЧЕСКИЙ
ДИСПАНСЕР"

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	01.10.2023
по ОКПО	05342834
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	05342834
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Юридический адрес учреждения	440071,г.Пенза,пр-кт Строителей,37А
Почтовый адрес учреждения	440071,г.Пенза,пр-кт Строителей,37А
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	ОКВЭД-2 86.10; ОКВЭД-2 55.90
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?	да
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?	нет
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
190	77	93	-	20

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
848	179	383	53	233

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.
1070,75	233	456,5	60,75	320,5

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
891	188	408	55	240

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
47 994,75	86 720,58	41 139,89	36 544,91	32 997,79

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)
854	1 656 265,49	-	-	56 215,81

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
243 844,68	243 844,68	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
1	ИП Куликов А.В.	442 884,26	-	442 884,26	Ответчик в добровольном порядке не оплачивает долг, исполнительный лист передан в УФССП для принудительного взыскания.
2	ПАО Ростелеком	256 715,62	256 715,62	-	

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	3 162 082 344,88	3 173 128 617,30	11 046 272,42

имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков			
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	318 699 398,20	318 699 398,20	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	2 738 358 345,27	2 745 465 500,27	7 107 155,00
3. Балансовая стоимость земельных участков	105 024 601,41	108 963 718,83	3 939 117,42

**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)
1	Лабораторно - диагностический корпус, г.Пенза, пр.Строителей,37А	24 003 811,30	Строительство лабораторно-диагностического корпуса начато в ноябре 2021г./срок ввода в эксплуатацию 2023 год

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	46,44	Отсутствие пациентов, нуждающихся в паллиативной помощи
5	30,24	Отсутствие документов на оплату, заключаются контракты на поставку оборудования в ЛДК
6	-	-

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

Суть расхождения	Причины расхождения
По КВФО 2 кассовые показатели по АЦК-Финансы составили – 6 117 126,82 руб. (КОСГУ 131); По форме 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" гр. 9 "Исполнено плановых назначений" – 6 118 966,82 руб. (КОСГУ 131) Сумма расхождений – 1 840,00 руб.	Расхождения связаны с наличием остатка денежных средств на сч.201.23 средства в пути на 30.09.2023г. в сумме 1840,00 руб.
Превышение данных гр. 7 по сч. 180 2 303 03 над перечислениями налога на прибыль в АЦК-Финансы Сумма расхождений 36 475,00 руб.	Расхождения связаны с корректировкой налога на прибыль

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

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
244	46 500 000,00	Поставленное оборудование не введено в эксплуатацию и не оплачено в связи с тем, что не готовы помещения под размещение оборудования, контракты на капитальный ремонт помещений заключены.
244	433 622 431,18	Лимиты доведены в августе 2023г. Контракты и договоры на поставку оборудования на стадии заключения. Поставка ожидается в октябре-декабре 2023г.
851	96 494,00	Оплата по налогу на имущество будет произведена в октябре 2023г.

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
1	Паллиативная медицинская помощь.	855 0901 01 5 01 05020 611 241	7 153	5 245	73,3	-
2	Круглосуточный стационар	855 0901 01 5 02 05020 611 241	389	87	22,4	отсутствие пациентов, нуждающихся в паллиативной помощи

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	121	154 074,36	ИП Куликов А.В.	05.2022	Задолженность по арендной плате. Заявление на отсрочку по арендной плате в адрес учреждения не поступало. В адрес арендатора направлена претензия. Договор расторгнут. Подан иск. Вынесено решение суда в

					пользу ООКД, исполнительный лист передан в УФССП для принудительного взыскания задолженности.
2	135	236 355,31	ИП Куликов А.В.	05.2022	Задолженность по арендной плате. Заявление на отсрочку по арендной плате в адрес учреждения не поступало. В адрес арендатора направлена претензия. Договор расторгнут. Подан иск. Вынесено решение суда в пользу ООКД, исполнительный лист передан в УФССП для принудительного взыскания задолженности.

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)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс.руб.	Причины образования остатка
855.01.089.3	квфо 2	3 254,0	Средства зарезервированы на выплату заработной платы, страховые взносы, НДФЛ и ЕНП за вторую половину сентября; оплату БО оказанных услуг в сентябре, приобретение МЗ в сентябре 2023г.
855.01.089.3	квфо 3	17 921,1	Средства, поступившие на обеспечение ГК
855.01.089.3	квфо 4	8 010,0	Средства зарезервированы на выплату

			заработной платы, страховые взносы, НДФЛ и ЕНП за вторую половину сентября; оплату БО на приобретение медикаментов, продуктов питания и оказанных услуг в сентябре 2023г.
855.01.089.6	квфо 5	137,2	Компенсация за пролеченных больных, для возмещения в ТФОМС ПО
855.01.089.9	квфо 5	697,3	Отсутствие документов на оплату
855.01.089.7	квфо 7	260 086,6	Средства зарезервированы на выплату заработной платы, страховые взносы, НДФЛ и ЕНП за вторую половину сентября; оплату БО на приобретение медикаментов, продуктов питания и оказанных услуг в сентябре 2023г.

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
-	-	-

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
0503779M	Сведения об остатках денежных средств учреждения	6
0503737M	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	6
0503738M	Отчет об обязательствах учреждения	6
0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	-
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	2
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	4

0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	5
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	6
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	7
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (в разрезе 2+3+7, 4; 5+6)	4
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (в разрезе 2+3+7, 4; 5+6)	5+6
0503769M_D	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет)	6
0503769M_K	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит)	6
0503766M	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	6

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

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

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

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
строка 060 вид ФО=7 требует пояснения	согласно письму Минфина РФ от 19.07.2019г. №02-08-10/54158 средства НСЗ учитываются по аналитической группе КПД 150 КОСГУ 162 в части приобретения основных средств.
0503769M_D т4 гр2 = 0503769G_D т4 гр9 [-1г]	Начальные остатки изменились в связи с исправлением ошибок прошлых лет.
Длина номера банковского (лицевого) счёта должна быть 20 символов; Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxx000000000" 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; Формат показателей графы 1 Раздела 2 для отчетности учреждений: xxxxxxxxxxx000000000	формат структуры счета в отчете определен Минфином Пензенской области.
Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	По КВФО 2 было восстановление кассовых расходов по сч. 302.11 на сумму 4308,62 руб.; сч. 302.95 на сумму 4 677,25 руб. По КВФО 4 было восстановление кассовых расходов по сч. 302.11 на сумму 1,00 руб. По КВФО 7 было восстановление кассовых расходов по сч. 302.11 на сумму 137 274,55 руб.; сч. 111 302.66 - 1,00 руб.; сч. 302.34 - 105 000,00 руб.; сч. 119 302.66 - 1 589,22 руб.
Для счета x 401 4x 1xx указывается только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске YY YY 000000000 000 (в части 04014x121, 122,123), где YYYY не равно 0000	Не заполнен код аналитики 000 401 41 121; 000 401 49 121. Ошибка являясь допустимой, так как код аналитики по доходам от операционной аренды не заполняется.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 3183DA854580777FB150EFA7D7B91CC9
Владелец: Столяров Антон Анатольевич
Действителен: с 14.07.2023 по 06.10.2024
Дата подписи: 19.10.2023 15:54:51

(подпись)

Столяров Антон
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00EC0889C91F8619F334ED739DDA932F84
Владелец: Рябова Наталья Александровна
Действителен: с 18.07.2023 по 10.10.2024
Дата подписи: 19.10.2023 15:54:58

(подпись)

Рябова Н.А.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0D7F27EAB59E63550BA56C597898A3D6
Владелец: Чернышов Олег Васильевич
Действителен: с 18.07.2023 по 10.10.2024
Дата подписи: 19.10.2023 15:54:44

(подпись)

Чернышов Олег Васильевич
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

Чернышов Олег Васильевич

(расшифровка подписи)

41-53-17

(телефон, e-mail)

"13" октября 2023 г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Чернышов Олег Васильевич, Сертификат:

0D7F27EAB59E63550BA56C597898A3D6, Действителен: с 18.07.2023 по 10.10.2024),Руководитель(Столяров Антон Анатольевич, Сертификат: 3183DA854580777FB150EFA7D7B91CC9, Действителен: с 14.07.2023 по 06.10.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Рябова Наталья Александровна, Сертификат: 00EC0889C91F8619F334ED739DDA932F84, Действителен: с 18.07.2023 по 10.10.2024)