

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 "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ГОСПИТАЛЬ ДЛЯ
ВETERANОВ ВОЙН"
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	01938493
по ОКТМО	56000000
по ОКПО	01938493
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»
включает в себя следующую информацию:**

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Пензенский областной госпиталь для ветеранов войн» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области. Учреждение создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (с последующими изменениями).

Учредителем Учреждения является Пензенская область. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Пензенской области осуществляет Министерство здравоохранения Пензенской области. Внешний финансовый контроль осуществляет Счетная Палата Пензенской области. Собственником Учреждения является Пензенская область. Полномочия собственника имущества от имени Пензенской области осуществляет Министерство государственного имущества Пензенской области.

Юридический и фактический адрес: 440060, г. Пенза, Проспект Победы, 122 «Б».

Основным видом деятельности является:

ОКВЭД 86.10-Деятельность больничных организаций.

Дополнительные виды деятельности учреждения:

- первичная специализированная медико-санитарная помощь - в амбулаторных условиях по гериатрии, неврологии, психиатрии
- специализированная медицинская помощь - в стационарных условиях по неврологии, терапии, гериатрии в плановом порядке
- паллиативная медицинская помощь - в стационарных условиях в плановом порядке.

В госпитале 238 коек, в том числе: неврологического профиля - 45 коек, терапевтического - 15, паллиативной, медицинской помощи - 100 коек, гериатрических - 73 койки, 5 коек сестринского ухода. С 1 октября 2018 года открыт гериатрический центр. На основании приказа МЗ № 40 от 14.02.2022г.

с 15.02.2022г. 238 коек были перепрофилированы в инфекционные, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), а с 12.03.2022 г. перепрофилированы в обычные отделения.

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2022 года сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде реорганизаций, изменений в наименование Учреждения не проводилось.

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

Количество работников, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за 2022 год 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
46	14	32	0	0

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за 2022 год 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
256,5	42,6	111,0	38,6	64,3

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01.10.2022 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
321,25	54,75	136,25	44	86,25

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01.10.2022 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
257	43	112	37	65

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за 2022 год, руб	Средняя заработная плата врачей за 2022 год, руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за 2022 год, руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за 2022 год, руб	Средняя заработная плата прочих сотрудников за 2022 год, руб
40027,42	67666,36	38568,11	32660,85	27724,57

Информация о заключенных договорах/контрактах

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ в отчетном периоде, 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)
352	79959,97	0,00	0,00	11256,47

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
12315,06	12315,06	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	ООО «Горводоканал»	258783,93	258783,93	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
	-	-	0,00	0,00	-

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 01.10.2022, 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	701230763,36	695559649,97	-5671113,39
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	476580419,10	474422087,70	- 2158331,40

2. Балансовая стоимость ОЦДИ	184251750,68	180738968,69	-3512781,99
3. Балансовая стоимость земельных участков	40398593,58	40398593,58	

**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 произведенных вложений на 01.10.2022, руб	Причины наличия остатка по счету с указанием сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате мм.гггг)
	-	0,00	-

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» включает в себя следующую информацию:

Информация о принятых учреждением обязательствах,
оплата которых предусмотрена в 2023-2024 годах.

1	2	3	4	5
Сумма обязательства, руб.	Подстатья КОСГУ	Источник финансового обеспечения (квфо)	Плановый год исполнения обязательства	Наименование обязательства
0,00	-	-	-	-

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 40%, 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	45,01	Исполнение предусмотрено в 4 квартале 2022 года
5	-	-
6	-	-

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Причины образования и принимаемые меры
-	-	0,00	-	-	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Причины образования и принимаемые меры
-	-	0,00	-	-	-

Причины образования остатков денежных средств на счетах и в кассе учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (квфо)	Сумма остатка на 01.10.2022, руб.	Подробные причины образования остатков
855.01.088.3	2	95 888,61	Поступление средств от возмещение затрат. Денежные средства будут израсходованы в 4-м квартале для приобретения лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях.
855.01.088.3	4	51 030 648,70	Денежные средства сформировались так как контракты по продуктам и медикаментам выбраны не в полном объеме (в связи с невыполнением ПФХД) Остаток денежных средств оставлен для выплаты заработной платы, страховых взносов за сентябрь 2022г., оплаты налога за 3 квартал 2022г., для оплаты за коммунальные услуги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, информационные услуги в 4-м квартале 2022 года.
855.01.088.6	5	177 039,84	Денежные средства будут использованы в октябре 2022 года для выплаты заработной платы, отпускных, страховых взносов, оплаты приобретенных основных средств.
855.01.088.9	5	15 653,73	Денежные средства будут использованы в октябре 2022 года для выплаты заработной платы, отпускных, страховых взносов, оплаты приобретенных основных средств.
855.01.088.7	7	160 556 546,12	Денежные средства будут использованы во 4-м квартале на заработную плату,

			начисления на заработную плату, медикаменты и питание, коммунальные услуги, услуги связи, услуги по содержанию имущества, информационные услуги, для оплаты налога за 3 квартал 2022г.
--	--	--	--

Сведения о неисполненных судебных решениях

1	2	3	4	5	6
Подстатья КОСГУ	Юридическое наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на 01.10.2022, руб.	Правовое основание образования задолженности (№ и дата исполнительного документа с указанием выдавшего его судебного органа)	Причина неисполнения судебного решения	Предполагаемая дата исполнения судебного решения в формате мм.гггг
296	-	0,00	-	-	-
297	-	0,00	-	-	-

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 отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете	03-2	50139,83
ИТОГО	-	50139,83

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

В составе отчета сформированы формы не имеющие числовых и иных показателей:

1. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) КВФО 6.
2. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) КВФО 6
3. Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности КВФО 6 (ф. 0503766) КВФО 6;
4. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725)
5. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) КВФО 6.

При проведении внутрಿದокументного контроля имеются допустимые ошибки:

1. В программе «СВОД-СМАРТ» по ф.503779 указан № лицевого с 9-ю знаками согласно требованию МФ Пензенской области.
2. В форме 0503766 КВФО 5 четыре ошибки в связи с отражением кодов, которые не соответствуют кодам по приказу 226н от 13.12.2017;
3. Внутриформенные ошибки в ф.0503769 связаны с:
 - По КВФО 7 «Для счета х 401 60 2хх, х 401 60 3хх указываются только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске YY YY 00000 00000 XXX, где YYYY не равно 0000 и XXX не равно 000». КОСГУ 310 не имеет детализации.

-по КВФО 2 ошибка связана несоответствием структуре КБК по счету 401.41.121.

-Восстановлением кассовых расходов по КВФО 4, 7 по счету 302х000:

Возврат по КВФО 4 на сумму 128 278,59 руб.:

КОСГУ 211 (0901) – 115 078,59 руб;

КОСГУ 342 (0901) – 13 200,00 руб;

Возврат по КВФО 5 на сумму 18 341,75 руб.:

КОСГУ 211 (0909) – 18 341,75 руб;

Возврат по КВФО 7 на сумму 62 420,72 руб:

КОСГУ 211 (0901) – 14 120,06 руб;

КОСГУ 226 (0901) – 3 156,66 руб;

КОСГУ 310 (0901) – 3 055,00 руб;

КОСГУ 344 (0901) – 15 561,00 руб;

КОСГУ 346 (0901) – 26 528,00 руб;

Справочно:

Восстановление кассовых расходов:

-По счету 209.34:

по КВФО 7 составило 49 081,98 руб. по КОСГУ 266 (возмещение расходов по оплате 4 дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами).

-По счету 303.01:

по КВФО 4 составило 126699,58 руб. по КОСГУ 211.

по КВФО 7 составило 200000,00 руб. по КОСГУ 211.

-По счету 304.03:

по КВФО 7 составило 25902,01 руб. по КОСГУ 211.

По состоянию на 01.10.2022г. невыявленных поступлений и выбытий денежных средств нет.
ПФХД на 01.10.2022г. соответствует данным в программе АЦК «Финансы». Наличия сверхплановых денежных средств нет

В ходе проведения инвентаризации фактов обесценения не выявлено.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 591AD50DE1BD8F0A81D0A0A89C8F0C06748
Владелец: Аббакумов Вадим Александрович
Действителен: с 19.07.2022 по 12.10.2023
Дата подписи: 14.10.2022 11:28:05

Аббакумов Вадим
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 129660F11D58D9C8C8D81983BF50DC07C16C7341
Владелец: Моргунова Оксана Николаевна
Действителен: с 12.10.2021 по 12.01.2023
Дата подписи: 14.10.2022 11:28:22

Моргунова Оксана
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5911269D31A0029AAN35F0CA66C5AEN29996C43ED
Владелец: Лепина Софья Вячеславовна
Действителен: с 23.09.2021 по 23.12.2022
Дата подписи: 14.10.2022 11:27:54

Лепина Софья
Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.