

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ЛУНИНСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА"

Обособленное подразделение
Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ
ОБЛАСТИ

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия Учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Форма по ОКУД

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

01938866

56643151

01938866

855

0503730

383

Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	ОКВЭД2 86.20
Наименования обособленных структурных подразделений, зарегистрированных в ТО ФНС РФ	-Ламбулатория (с.Б.Вьас); -14ФАП (ФАП с. Болотниково, ФАП с. Ломовка,ФАП с. Родники, ФАП с. Ст.Кутля ,ФАП с. С.Степановка ,ФАП с. Засурское,ФАП с. Иваньрс, ФАП с. Л.Вьасс, ФАП с.Манторово, ФАП с. Сытинка ФАП с. Липовка ,ФАП с.Казанья-Пелетьма, ФАП с. Танеевка, ФАП с. Синорово); -5ФП (ФП с. Чирково, ФП с.Дарьевка,ФП с. Липяти, ФП с. Краснооктябрьский, ФП с. Михайловка).
Было ли изменение типа учреждения в отчетном периоде?	нет
Была ли реорганизация учреждения в отчетном периоде?	нет
Применялось ли профессиональное суждение бухгалтера в отчетном периоде?	нет
Представленные показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период сформированы исходя из нормативных	да

правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности?	
Имеется ли информация о будущих отчетных периодах, касающаяся рисков существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств?	нет

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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 медицинского персонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата младшего медицинского персонала за отчетный период, руб	Средняя заработная плата прочих сотрудников за отчетный период, руб
39 805,40	68 773,55	36 783,10	33 829,20	31 237,50

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел	В том числе из гр.1 средний медицинский персонал,чел	В том числе из гр.1 младший медицинский персонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
214,5	48,25	107,25	2,5	56,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность на отчетную дату	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел	В том числе из гр.1 средний медицинский персонал,чел	В том числе из гр.1 младший медицинский персонал,чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел
150	26	72	2	50

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
142 331,27	142 331,27	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, по оплаченной 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	5
Наименование показателя	На 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб	На 01.01.2024, 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.п.)
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	200 145 542,79	222 378 759,63	+22 233 216,84	х
В т.ч.:				х
1. Балансовая стоимость НИ	85 909 505,72	85 909 505,72		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	101 253 089,23	123 188 299,03	+21 935 209,80	Приобрели мед. оборудование на 12 369 292,40 приобрели авто 7 855 000,00 приобретено 4 ФАП на 13 300 000,00. Списано на 11 589 082,60
3. Балансовая стоимость земельных участков	12 982 947,84	13 280 954,88	+298 007,04	Получены 2 земельных участка под ФАП, 1 земельный участок под дом

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

1	2	3	4
№	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)
-	-	-	-

Сведения о сдаваемых в платную аренду объектах НФА

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды согласно заключенного договора *	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование арендатора
Аптека	20,0	с правом продления	57465,96	ОАО «Фармация»

Сведения о сдаваемых в безвозмездное пользование объектах НФА

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора *	Балансовая (учетная) стоимость переданного объекта НФА по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование пользователя/ссудополучателя
Амбулатория с Б. Вьясс	31,93	бессрочно	8621348,88	ГБУЗ «Пензенская областная станция скорой медицинской помощи»
ГБУЗ «Лунинская инфекционный корпус	40,6	бессрочно	35117028,00	ГБУЗ «Пензенская областная станция скорой медицинской помощи»
ГБУЗ «Лунинская РБ» нежилое помещение гаража	42,00	бессрочно	1546157,00	ГБУЗ «Пензенская областная станция скорой медицинской помощи»

Сведения о полученных в платную аренду объектов НФА

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды согласно заключенного договора*	Общая сумма положенных и уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование арендодателя
-	-	-	-	-

Сведения о полученных в безвозмездное пользование объектов НФА

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора*	Балансовая (учетная) стоимость полученного объекта НФА по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование судодателя
Нежилое помещение	11,7	бессрочно	18074,05	Администрация Дарьевского сельсовета Лунинского района Пензенской области
Нежилое помещение	31,1	бессрочно	48043,00	Администрация Лунинского района Пензенской области
Нежилое помещение	113,3	бессрочно	200020,00	Администрация Степановского сельсовета Лунинского района Пензенской области
Нежилое помещение	36,5	бессрочно	134338,65	Администрация Лунинского района Пензенской области

Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым на отчетную дату отсутствует государственная регистрация*

1	2	3	4	5
Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квадратных метрах	Дата постановки на учет	Причины отсутствия государственной регистрации, принимаемые меры
-	-	-	-	-

Информация о выявленных недостатках/хищениях/порче/фальсификации имущества и денежных средств, в том числе фальшивых банкнот

1	2	3	4
Учетное наименование утраченного/испорченного/фальсифицированного имущества	Количество утраченного/испорченного/фальсифицированного имущества	Справедливая стоимость утраченного/испорченного/фальсифицированного имущества, руб.	Принятые меры к возмещению утраченного/испорченного/фальсифицированного имущества
-	-	-	-

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

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 контроля, выявивший нарушение
-	-	-	-	-	-

Информация о причинах исполнения кассовых расходов ниже 95 %

1	2	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения
4	94,5	-
5	97,8	-
6	-	-

Расхождение плановых и кассовых показателей в отчетности

с данными ПК «АЦК-Финансы»	
Суть расхождения	Причины расхождения
-	-

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	3110	3524	113,3%	-
2	Медицинская помощь по профилю психиатрия	855 0902 01 2 04 05020 611 241	2670 1400	2 705 1 823	101,3% 130,2%	- -
3	Медицинская помощь по профилю наркология	855 0902 01 2 03 05020 611 241	2920 1880	3 107 1 861	106,4% 99,0%	- -
4	Медицинская помощь по профилю фтизиатрия	855 0902 01 2 01 05020 611 241	2150 1440	2 058 1 412	95,7% 98,1%	- -
5	Медицинская помощь по профилю венерология	855 0902 01 2 08 05020 611 241	3320 1560	3 188 1 496	96,0% 95,9%	- -
6	Транспортировка тел умерших, не связанная с предоставлением ритуальных услуг	855 0909 01 8 03 05020 611 241	1	1	100,0%	-
7	Медицинское освидетельствование на состояние опьянения (алкогольного, наркотического, или	855 0909 01 2 03 05020 611 241	268	295	110,1%	-

	иногo токсического)					
--	---------------------	--	--	--	--	--

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
-	-	-	-	-	-

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
-	-	-	-	-	-

Информация о кредиторской задолженности по доходам (счета 205 35, 205 70, 209 34, 209 40, 209 70)

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета *	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
855192183	2	188,6	Средства зарезервированы для выплаты заработной платы за первую половину января 2024г.
855192183	3	122,2	Перечислены денежные средства на обеспечение заключенных контрактов на 2023г.
855192183	4	1 142,6	Отсутствие обязательств
855192186	5	0,00	-
855192189	5	637,4	Отсутствие обязательств, подлежит возврату
855192187	7	5 406,8	Средства зарезервированы для выплаты заработной платы за первую половину января 2024г.

Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (между квфо 2, 3 и 4)

1	2	3	4
Сумма заимствования, в тыс.руб	Пояснение причин заимствования с указанием квфо между которыми осуществлялось заимствование	Дата заимствования в формате мм.гггг	Дата завершения заимствования в формате мм.гггг
-	-	-	-

Расшифровка показателей доходов будущих периодов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

Расшифровка показателей расходов будущих периодов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета *	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
1	5	40160226	154 000,00	Начислен резерв для будущих расходов по прочим услугам

Перечень событий после отчетной даты

1	2	3	4
Наименование события после отчетной даты	Месяц начала события в формате мм.гггг	Месяц окончания события в формате мм.гггг	Сумма события, отраженная в годовой отчетности, руб.
-	-	-	-

Сведения о неисполненных судебных решениях в части подставей 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»

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

Общая сумма невыясненных средств в разрезе квфо	Причины устранения на отчетную дату
-	-

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

Состав предупреждения	Пояснение Допустимости
срока 060 вид ФО=7 требует пояснения в форме 0503737 по КВФО 7	учет доходов по НДС учитываются по КИД 150
Для счета х 401 4х 1хх указывается только детализированные КОСГУ	учет по счету 40141121 и 40149121 ведется с КИД 120, так как это платная аренда
Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6	по счетам 30200000 были восстановлены кассовые расходы (возрат денежных средств)
коды отсутствуют в справочнике соответствий аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов	Оплата по исполнительному листу произведена по КВР 831, КОСГУ 293, в бухгалтерском учете применен счет 30293000
Длина номера банковского (лицевого) счёта должна быть 20 символов по КВФО 2,3,4,5,7	Лицевые счета, открытые в МФО состоят из 9 знаков, так как такой формат структуры счета определен Минфином Пензенской области.
Показатели кредиторской задолженности ф. 0503769 (тр.9) по состоянию на отчетную дату должны соответствовать показателям, отраженным в ф. 0503738 в качестве неисполненных денежных обязательств (тр. 11 ф. 0503738).	По задолженности по налогам на имущество и земельно за 4 квартал 2023г. в форме 0503738 принимаются только обязательства, а денежные обязательства на эту сумму не принимаются

Сведения о выявленных в ходе инвентаризации, но не утвержденных собственником имущества и учредителем на отчетную дату фактов обесценения активов

Имущество, по которому выявлены факты обесценения	Причины неутверждения обесценения Министерством на отчетную дату
-	-

Сведения о событиях, указывающих на условия деятельности (в соответствии с СГС «События после отчетной даты»).

Состав события	Влияние события на деятельность учреждения
-	-

Перечень проведенных в отчетном периоде мероприятий, осуществленных органами государственного внутреннего и внешнего финансового контроля

(УФК РФ, Счетная палата РФ, Счетная палата ПО, Минфин ПО), а также Министерством здравоохранения Пензенской области и ТФОМС Пензенской области, по которым выявлены финансовые нарушения *

1	2	3	4	5
Наименование контрольного органа	Проверяемый период в формате мм.гггг-мм.гггг	Общая сумма выявленных финансовых нарушений, руб	Краткое описание финансовых нарушений	Принятые меры

* В случае отсутствия в акте проверки/ревизии выявленных финансовых нарушений во всех графах таблицы ставятся прочерки

Информация по объектам аренды *

Показатель	Значение показателя
Ограничения, предусмотренные договорами аренды (имущественного найма) или договорами безвозмездного пользования	-
Основные принципы определения расходов (доходов) по условиям аренды/платежам (как рассчитывается).	-
Условия продления срока пользования имуществом, условия о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), положения о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа	-
О сверке общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайму) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования; до одного года; от одного года до трех лет; свыше трех лет (при наличии дисконта).	-
Об итогах сверки общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей с указанием причин/результатов (при наличии дисконта).	-

Информация по по доходам

Показатель	Значение показателя
Об основных видах безвозмездно полученных услуг/работ	-
О суммах дебиторской задолженности, признанной по	-

необменным операциям (в целом с указанием причин, при наличии)	
О суммах обязательств по авансовым поступлениям (в целом с указанием причин, при наличии)	-

Информация об условных обязательствах и резервах

Показатель	Значение показателя
Сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива)	-
Краткое описание условных обязательств	-
Оценка влияния условных обязательств на финансовые показатели	-
Краткое описание условных активов	-
Оценка влияния условных активов на финансовые показатели	-

Информация по долгосрочным договорам

Показатель	Значение показателя
Общая величина доходов от реализации по всем договорам на весь срок действия в разрезе финансовых годов	-

* При отсутствии вышеуказанной информации или расхождений при сверках значения показателей не заполняются и ставятся прочерки

Информация о материальных запасах

Показатель	Значение показателя
Применяемые методы расчета себестоимости товаров и готовой продукции	-
Балансовая стоимость запасов в разрезе запасов, учитываемых по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации) и по справедливой стоимости (при наличии)	-
Сумма начисления резерва под снижение стоимости материальных запасов	-
Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов	-
Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств	-

Информация о непроизведенных активах

Показатель	Значение показателя
------------	---------------------

Информация об объектах непроизведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитывающихся на забалансовых счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, утвержденного субъектом учета в рамках его учетной политики	-
Информация о земельных участках, не внесенных в Единый государственный реестр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль	-

Информация о нематериальных активах

Показатель	Значение показателя
Информация о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, стоимости объектов нематериальных активов, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень объектов нематериальных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода	-
Информация о сроках полезного использования объектов нематериального актива	-
Информация о методах начисления амортизации объектов нематериального актива	-
Информация о балансовой стоимости объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость	-

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 32A6A230E2A62533F2516E7EB3C14D1E
Выдеслен: Кушаев Ким Ибрагимович
Действителен: с 02.10.2023 по 25.12.2024
Дата подписи: 05.02.2024 11:10:41

Кушаев Ким Ибрагимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 6113A900E4AFE49842D4EB9F381B1B3C
Выдеслен: Климова Мария Николаевна
Действителен: с 14.04.2023 по 14.04.2024
Дата подписи: 05.02.2024 11:15:08

(подпись)

(расшифровка подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 22D8E100B7AF99B044E54AE1790491C1
Выдеслен: Орехова Мария Владимировна
Действителен: с 28.02.2023 по 28.02.2024
Дата подписи: 05.02.2024 11:10:32

(подпись)

Орехова Мария Владимировна
(расшифровка подписи)

бухгалтер

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Орехова Мария Владимировна, Сертификат: 22D8E100B7AF99B044E54AE1790491C1, Действителен: с 28.02.2023 по 28.02.2024),Руководитель(Кушаев Ким Ибрагимович, Сертификат: 32A6A230E2A62533F2516E7EB3C14D1E, Действителен: с 02.10.2023 по 25.12.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Климова Мария Николаевна, Сертификат: 6113A900E4AFE49842D4EB9F381B1B3C, Действителен: с 14.04.2023 по 14.04.2024)