

Утв. приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. № 33н (в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.  
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ОБЛАСТНОЙ ВРАЧЕБНО-ФИЗКУЛЬТУРНЫЙ  
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	01.01.2022
по ОКПО	06442584
по ОКТМО	56701000
по ОКПО	06442584
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

ГБУЗ «Областной врачебно-физкультурный диспансер» (далее учреждение), находится по адресу: 440000, г. Пенза, ул. Володарского, д.34.

Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2, согласно нормативно правового документа "ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2). Общероссийский классификатор видов экономической деятельности", утвержден Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст (ред. от 23.09.2020): 86.10; 86.21; 86.22; 86.90.9.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Учреждение в своем составе имеет 2 обособленных структурных подразделения:  
Филиал № 1 по адресу: 442530, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Осипенко, д. 50;  
Филиал № 2 по адресу: 442246, Пензенская область, г. Каменка, ул. Суворова, д.20.

Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы централизованной бухгалтерии на основании договора от 07.03.2017 № 9/2017.

Государственное задание исполнено более 95%

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата Пензенской области.

В отчетном периоде профессионального суждения бухгалтера не применялось.

Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы централизованной бухгалтерии на основании договора от 07.03.2017 № 9/2017.

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Количество работников, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за 2021 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
68	29	34	-	5

## Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за 2021 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
88,7	31,5	36,8	-	20,4

## Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 01.01.2022 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
109	41,75	43,25	-	24,0

## Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 01.01.2022 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
92	34	38	-	20

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за 2021 год, руб	Средняя заработная плата врачей за 2021 год, руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за 2021 год, руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за 2021 год, руб	Средняя заработная плата прочих сотрудников за 2021 год, руб
38 155,96	55 088,25	27 704,21	-	30 864,63

## Информация о заключенных договорах/контрактах

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ в 2021 году, шт	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в 2021 году по закону 44-ФЗ, тыс.руб	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ в 2021 году, шт	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в 2021 году по закону 223-ФЗ, тыс.руб	Общая сумма экономии, сложившейся по итогам конкурентных процедур в 2021 году, тыс.руб (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
134	19 675,51	29	397,56	788,95

## Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению в 2021 году (подстатьи КОСГУ 292, 293, 295)

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных учреждению в 2021 году, руб	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением в 2021 году (по санкциям из гр.1), руб	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб	Причина неоплаты санкций
52,07	52,07	-	-

## Информация о судебных исках, выставленных учреждению в 2021 году

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	ГБУЗ «Каменская межрайонная больница»	129 372,00	129 372,00	-	-

## Информация о судебных исках, выставленных учреждением в 2021 году

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	5
Наименование показателя	На 01.01.2021 с учетом формы 0503773, руб	На 01.01.2022, руб	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	24 469 199,87	35 276 109,39	+10 806 909,52	x
В т.ч.:				
1. Балансовая стоимость НИ	2 938 186,51	2938186,51	-	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	21 531 013,36	32 337 922,88	+10 806 909,52	Приобретение медицинского оборудования
3. Балансовая стоимость земельных участков				

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 произведенных вложений на 01.01.2022, руб	Причины наличия остатка по счету с указанием сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате мм.гггг)
	-	-	-

## Сведения о сдаваемых на 01.01.2022 в аренду/безвозмездное пользование объектах НФА

1	2	3	4	5	6
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по	Юридическое наименование арендатора/пользователя	Забалансовый счет учета объекта

			состоянию на 01.01.2022, руб.		
Квартира, состоящая из двух жилых комнат	53,5	бессрочно	0,00	Врач по спортивной медицине Воробьев Алексей Алексевич	26

**Сведения о полученных на 01.01.2022 в аренду/безвозмездное пользование объектов нефинансовых активов**

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды/пользования согласно заключенного договора	Юридическое наименование арендодателя/ссудодателя	Балансовый/забалансовый счет учета объекта
Недвижимое имущество 3 и 4 этажи, расположенные по адресу: г.Пенза, ул.Володарского, д.34 для оказания медицинских услуг	1638,6	бессрочно	ГБУЗ «Городская поликлиника»	4.111.42000
Недвижимое имущество 1 этажа, расположенного по адресу: Пензенская область, г.Каменка, ул.Суворова, д.20, Литер А5 для оказания медицинских услуг	114,4	бессрочно	ГБУЗ «Каменская межрайонная больница»	4.111.42000
Недвижимое имущество 1 этажа, расположенного по адресу: Пензенская область, г.Кузнецк, ул.Осипенко, д.50 для оказания медицинских услуг	107	бессрочно	ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная детская больница»	4.111.42000

**Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым 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 стоимости отдельных видов основных средств**

1	2	3
Балансовая и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, руб.	Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, руб.	Балансовая и остаточная стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, руб.
-	-	11 031 755,26
-	-	-

**Информация о выявленных недостачах/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
-	-	-	-

Техническое состояние основных средств соответствует предъявленным требованиям для оказания медицинской помощи. Имеющееся медицинское оборудование используется в полной мере. Приобретенное в текущем году медицинское оборудование (аппарат УЗИ, велоэргометры, аппараты суточного мониторирования ЭКГ и АД) позволило соблюдать сроки обследования спортсменов в соответствии с программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, а также в полной мере выполнять стандарты программ углубленного медицинского обследования спортсменов Пензенской области. Однако, необходимо дооснащение филиалов учреждения медицинским оборудованием на сумму 9,4 млн.руб.

В целях соблюдения санитарно-гигиенических требований необходимо обустроить санитарную комнату для маломобильных пациентов.

Площадь кабинетов некоторых врачей-специалистов не соответствует требованиям СанПин, что требует увеличения площадей для оказания медицинской помощи.

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

Информация о принятых учреждением обязательствах, оплата которых предусмотрена в 2022-2024 годах.

1	2	3	4	5
Сумма обязательства, руб.	Подстатья КОСГУ	Источник финансового обеспечения (квфо)	Плановый год исполнения обязательства	Наименование обязательства
253 900,80	221	4	2022	Услуги связи
109 361,00	222	4	2022	Транспортные услуги
265 140,00	226	4	2022	Прочие работы и услуги
435 213,94	211	4	2022	Расходы будущих периодов по заработной плате
131 434,61	213	4	2022	Расходы будущих периодов по начислениям на з/плату
<b>1 195 050,35</b>		<b>4</b>	<b>ИТОГО</b>	
14 127,00	291	2	2022	Налог на имущество организаций
41 200,00	226	2	2022	Прочие работы и услуги
<b>55 327,00</b>		<b>2</b>	<b>ИТОГО</b>	

Сведения о возврате в бюджет субсидии на выполнение государственного задания по причине нецелевого/неправомерного использования

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

Сведения о возврате в бюджет субсидий на иные цели по причине нецелевого/неправомерного использования

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

Сведения о возврате в бюджет субсидий на цели осуществления капитальных вложений по причине нецелевого/неправомерного использования

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

**Сведения о фактическом исполнении государственного задания**

№ п/п	Государственная услуга/работа	КБК (учредителя)	Исполнение показателей на 01.01.2022*			
			Плановый объем государственных услуг/работ на 2021 год	Фактическое исполнение по услугам/работам на 01.01.2022	% исполнения в отношении плановых показателей 2021 года	Причина неисполнения
1	2	3	4	5	6	7
1	Проведение углубленных медицинских обследований спортсменов субъекта Российской Федерации	855 0902 01 1 04 05020 611 241	83 335	83 429	100,1	-
2	Проведение углубленных медицинских обследований спортсменов спортивных сборных команд субъекта Российской Федерации		14 181	14 289	100,8	-
3	Первичная, в том числе специализированная медико-санитарная помощь, оказываемая лицам, занимающимся физической культурой и спортом		15 956	18 978	118,9	-

**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, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

**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
-	-	-	-	-	-

**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 01.01.2022, руб.	Подробные причины образования остатков
855.01.064.3	2	358 549,86	Поступление средств в декабре 2021 г.
855.01.064.3	3	538 859,16	Обеспечение контрактов
855.01.064.3	4	4 556 258,61	Создание резерва на выплату отпусков, экономия по контрактам (расторжение январь 2022 г.)
855.01.064.9	5	6 100,00	Отсутствие контрактов и обязательств
<b>ИТОГО</b>		<b>5 459 767,63</b>	

**Информация о причинах роста просроченной дебиторской задолженности**

1	2	3*	4*
Сумма просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2021, в тыс.руб	Сумма просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2022, в тыс.руб	Коэффициент роста (гр.2 /гр.1)	Причины роста просроченной дебиторской задолженности
-	-	-	-

Информация о причинах роста просроченной кредиторской задолженности

1	2	3*	4*
Сумма просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2021, в тыс.руб	Сумма просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2022, в тыс.руб	Коэффициент роста (гр.2 /гр.1)	Общие причины роста просроченной кредиторской задолженности
-	-	-	-

Расшифровка показателей доходов будущих периодов, сложившихся на 01.01.2022

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2022, руб.	Причина образования
1	4	401 49 131	110 117 300,00	Доходы будущих периодов по субсидиям на выполнение государственного задания на 2022-2023 годы.
2	4	401 49 186	72,00	Доходы от права пользования нежилым помещением
3	5	401 49 152	40 926,00	Доходы будущих периодов по субсидиям на иные цели на 2022 год
4	2	401 40 141	1 175,33	Доходы будущих периодов по штрафным санкциям по исполнению контрактов
	ИТОГО		110 159 473,33	

Расшифровка показателей расходов будущих периодов, сложившихся на 01.01.2022

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2022, руб.	Причина образования
	-	-	-	-

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов, сложившихся на 01.01.2022

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета (19-26 разряды номера счета)	Сумма на 01.01.2022, руб.	Причина образования
1	4	401 60 211	435 213,94	Резерв предстоящих расходов по заработной плате
2	4	401 60 213	131 434,61	Резерв предстоящих расходов по начислениям на заработную плату
	ИТОГО		566 648,55	

Перечень событий после отчетной даты, включенных в состав отчетности

1	2	3	4
Наименование события после отчетной даты	Месяц начала события	Месяц окончания события	Суммовое выражение, руб.
-	-	-	-

Перечень выявленных ошибок прошлых лет, отраженных в составе отчетности

1	2	3	4	5
Краткое описание ошибки	Дата ошибки в формате мм.гггг	Дата исправления ошибки в формате мм.гггг	Суммовое выражение ошибки, руб.	Строки и графы в ф.0503773, в которых отражены показатели изменения
Начисление доходов будущих периодов по санкциям за просрочку обязательств по контрактам	01.2020	01.2021	31,24	стр.510 гр. 03
Начисление банковских гарантий	12.2020	01.2021	55 675,61	стр.103 гр. 03

## Сведения о неисполненных судебных решениях

1	2	3	4	5	6
Подстатья КОСГУ	Юридическое наименование истца	Сумма неисполненных судебных решений на 01.01.2022, 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	-	-	-	-	-
297	-	-	-	-	-

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчета за 2021 год сформированы формы не имеющие числовые показатели:

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
2. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) - по видам финансового обеспечения – 6, 7;
3. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) - по видам фин. обеспечения – 6, 7;
4. Сведения о направлениях деятельности (Таблица 1);
5. Сведения о проведении инвентаризации (Таблица б);
6. Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766) - по виду финансового обеспечения – 6;
7. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) - по видам финансового обеспечения – 6,7;
8. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769G\_D) - по видам финансового обеспечения – 6, 7;
9. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503769G\_K) - по видам финансового обеспечения – 6, 7;
10. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
11. Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);
12. Сведения об изменениях остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) по виду финансового обеспечения – б (5, 6);
13. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) - по видам финансового обеспечения – 6, 7;
14. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

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

Внутриформенные ошибки в отчетах:

1. По форме 0503710 – 3 ошибки по счету 40110172 - расчеты с учредителем; 3 ошибки по счетам 2 303 00 000 – КВР 119 не соответствует КОСГУ 226 – возмещение сотрудникам за мед.осмотр при приеме на работу.
2. Форма 0503769G-Д – ошибка в сумме 6,23 руб. в связи с возвратом расходов прошлых лет (перенос с КВФО 4 на КВФО 2 и начисление 2.20934000).
3. по форме 0503769G\_Д графа 5 больше графы 6 по счету 4 206 26 000 в связи с восстановлением кассовых расходов
4. по форме 0503769M\_K графа 5 больше графы 6 по счетам 4 302 00 000 в связи с восстановлением кассовых расходов
5. по форме 0503779 ошибки в связи со структурой лицевых счетов учреждения.



