

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 АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКАЯ
СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА"

Обособленное подразделение _____

Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ
ОБЛАСТИ

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2023
по ОКПО	05342917
по ОКТМО	56000000
по ОКПО	05342917
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Юридический адрес учреждения	Г. Пенза, ул. Володарского, дом 69
Почтовый адрес учреждения	Г. Пенза, ул. Володарского, дом 69
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	ОКВЭД 86.23 - Стоматологическая практика
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?*	Нет
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?****	Нет
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
334	164	169	0	1

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
852,6	296,6	377,1	0,0	178,9

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.
1140,00	379,5	484,25	0,00	276,25

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
1101,25	372,25	480,75	0,00	248,25

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.
57 071,17	84 465,93	43 606,53	0,00	40 028,69

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)
-	-	1065	229659,81	2 293,79

**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
6034,81	6034,81	-	-

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 01.01.2023 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 имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	513203323,07	538357093,01	25153769,94
В т.ч.:			
1. Балансовая стоимость НИ	46912749,74	46912749,74	
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	462544339,58	487150221,41	24605881,83
3. Балансовая стоимость земельных участков	3746233,75	4294121,86	547888,11

**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 ммгггг)
	-	-	-

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	-	
5	48,4	- Кассовое исполнение субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан складывается по факту обращения. В связи с низкой обращаемостью данной категории граждан за услугами за 9 месяцев исполнение субсидии сложилось ниже заданного; - Кассовое исполнение субсидии по единовременным выплатам молодым специалистам запланировано на 4 квартал.
6	-	

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

Суть расхождения	Причины расхождения
Кассовое исполнение по доходам в отчете ф. 0503737 квфо 2 не соответствует данным ПК "АЦК-Финансы"	В отчете отражены доходы текущего периода, включая остаток в кассе и средства в пути по состоянию на 01.10.2023г.

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

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
111	78425,35	Заработная плата по субсидии на компенсацию затрат на оказание медицинской помощи гражданам Украины, ДНР, ЛНР начисляется по факту обращения граждан.
111	881776,71	Заработная плата по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
111	193200,00	Субсидия по единовременным выплатам молодым специалистам запланировано на 4 квартал.
119	23684,46	Страховые взносы на заработную плату по субсидии на компенсацию затрат на оказание медицинской помощи гражданам Украины, ДНР, ЛНР начисляется по факту обращения граждан.
119	266033,89	Страховые взносы на заработную плату по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
119	58397,2	Субсидия по единовременным выплатам молодым специалистам запланировано на

		4 квартал.
244	19289.19	Договора на приобретение расходных материалов по субсидии на компенсацию затрат на оказание медицинской помощи гражданам Украины, ДНР, ЛНР заключаются по факту обращения граждан
244	1124506,89	Договора на приобретение расходных материалов по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан заключаются после обращения граждан данной категории.

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
	-	-	-	-	-	-

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
-	-	-	-	-	-

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
855.01.058.3	2	94951,2	Средства на выплату заработной платы с начислениями сентябрь – 27485.0 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 1280.9 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на

			расходные материалы – 38132.5 тыс. руб., на оборудование – 25277.0 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 2775.8 тыс. руб.
855.01.058.7	7	61971,7	Средства на выплату заработной платы с начислениями сентябрь – 18953,8 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 649,4 тыс. руб., на выплату заработной платы за первую половину октября – 5610,0 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на расходные материалы – 34062.2 тыс. руб., на оборудование – 3715,0 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 1018,7 тыс. руб.

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
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	2, 4, 5, 6, 7
0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	4, 6
0503738	Отчет об обязательствах учреждения	4, 6
0503766	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	6
0503769 Дт	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (дебиторская)	4, 6
0503769 Кт	Сведения по дебиторской и кредиторской	6

	задолженности (кредиторская)	
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса	4, 5, 6
0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения	3, 4, 6
0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	-

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения*

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

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

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
Внутриформенный контроль	
По формам 0503769 К квфо 2, 7	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 в части операций по восстановлению кассовых расходов
По формам 0503779 квфо 2, 5, 7 предупреждения по структуре показателей графы 1 табл. 2, 3. Формат структуры счета должен иметь 20 знаков.	формат структуры счета в отчете определен Минфином Пензенской области.
По форме 0503773 по приносящей доход деятельности	Показатели графы 9 табл.1 причины отражаются в пояснительной записке за год
Межформенный контроль	
По формам 0503769 М – 0503769 Г К квфо 2	Сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю на начало текущего года в связи с изменением учета платной аренды

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0BAF9523D3991CABB5AEC0536BC00CE3
 Владелец: **БЛАЩУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА**
 Действителен: с 19.07.2023 по 11.10.2024
 Дата подписи: 13.10.2023 13:52:18

Блащук Елена Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0252CFDE0065B048B543F4CC84DC3E5946
 Владелец: **Новикова Наталья Николаевна**
 Действителен: с 21.08.2023 по 28.04.2038
 Дата подписи: 13.10.2023 13:52:36

Новикова Наталья Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 023DEBBD0065B0989241326E93B9D797E8
Владелец: Мельникова Надежда Аркадьевна
Действителен: с 21.08.2023 по 28.04.2038
Дата подписи: 13.10.2023 13:52:04

Главный

бухгалтер

(подпись)

Мельникова Надежда
Аркадьевна

(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.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Мельникова Надежда Аркадьевна, Сертификат:

023DEBBD0065B0989241326E93B9D797E8, Действителен: с 21.08.2023 по

28.04.2038),Руководитель(БЛАЦУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА, Сертификат:

0BAF9523D3991CABV5AEC0536BC00CE3, Действителен: с 19.07.2023 по

11.10.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Новикова Наталья Николаевна,

Сертификат: 0252CFDE0065B048B543F4CC84DC3E5946, Действителен: с 21.08.2023 по

28.04.2038)