

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2024 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКАЯ  
СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА"

Обособленное подразделение МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2024
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?	Да Хижинская Ю.В., заместитель начальника отдела экономического анализа, финансирования и бухгалтерского учета Министерства здравоохранения Пензенской области – прекращены полномочия; Новиков М.Д., начальник отдела экономического анализа, финансирования и бухгалтерского учета Министерства здравоохранения Пензенской области – введен в состав наблюдательного совета.
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
148	108	39	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
850,5	292,6	368,8	0,0	189,1

**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.
1145,0	377,0	490,25	0,0	277,75

**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
1112,0	372,0	486,25	0,0	253,75

**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.
67 521,44	100 644,07	52 675,15	0,0	45 237,46

**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)
-	-	799	221732,28	6340,33

**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
41007,45	41007,45	-	-

#### 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 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 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)
-	-	-	-

#### 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	4
Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения*
4	-	-	-
5	211У01407050275	34,07	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 06.03.2024г.
5	213Н01407050275	34,08	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 06.03.2024г.
5	340М01407050275	34,06	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 06.03.2024г.
5	002И01407050275	26,75	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 06.03.2024г.
5	002И011Н7252505	43,96	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 12.04.2024г.Предусмотрена оплата по сопровождению ЕГИСЗ за 4,5 месяца, документы за июнь поступили 05.07.2024г.
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 01.07.2024г.

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

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
111	442857,08	Заработная плата по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
119	133809,91	Страховые взносы на заработную плату по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
244	880362,00	Договора на приобретение расходных материалов по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан заключаются после обращения граждан данной категории.
244	342024,84	Документы на оплату за июнь поступили в июле.

**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	127448,8	Средства на выплату заработной платы с начислениями июнь – 39218,7 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 2327,6 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на расходные материалы – 72317,5 тыс. руб., на оборудование – 8285,0 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 5300,0 тыс. руб.
855.01.058.3	3	152,7	Средства по обеспечению выполнения контракта на поставку медикаментов.
855.01.058.7	7	39376,6	Средства на выплату заработной платы

			с начислениями июнь – 25778,5 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 807,2 тыс. руб., на выплату заработной платы за первую половину июля – 6500,0 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на расходные материалы – 2400,9 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 3890,0 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 задолженности (дебиторская)	6
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса	2+3+7, 4, 5+6
0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения	4, 5, 6
0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	-
Таблица 11	Причины увеличения просроченной задолженности	-

### 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 междоформенном контроле в ПК «Свод-WEB»**

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
<b>Внутрiformенный контроль</b>	
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.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0BAF9523D3991CABB5AEC0536BC00CE3  
 Владелец: **БЛАЦУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА**  
 Действителен: с 19.07.2023 по 11.10.2024  
 Дата подписи: 12.07.2024 14:14:49

Блацук Елена Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 025EEBBD0065B007B44D645FFB0953D554  
 Владелец: **Мельникова Надежда Аркадьевна**  
 Действителен: с 21.08.2023 по 28.04.2038  
 Дата подписи: 12.07.2024 14:14:27

Мельникова Надежда Аркадьевна

бухгалтер

(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.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Мельникова Надежда Аркадьевна, Сертификат: 025EEBBD0065B007B44D645FFB0953D554, Действителен: с 21.08.2023 по 28.04.2038),Руководитель(БЛАЦУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА, Сертификат: 0BAF9523D3991CABB5AEC0536BC00CE3, Действителен: с 19.07.2023 по 11.10.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Новикова Наталья Николаевна, Сертификат: 027CCFDE0065B017B841E606BA0BE900AC, Действителен: с 21.08.2023 по 28.04.2038)