|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКАК БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |
|  | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | 0503760 |
|  |

|  |
| --- |
| на 1 января 2022 г. |

 | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение | Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области "Областной перинатальный центр" | по ОКПО | 68436849 |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель | Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области | по ОКТМО |

|  |
| --- |
| 78701000 |

 |
| Наименование органа, осуществляющегополномочия учредителя |  |  |  |
| по ОКПО | 00097594 |
| Глава по БК | 901 |
| Периодичность: квартальная, годовая |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | по ОКЕИ | 383 |
|  |

|   |
| --- |
| **Общие сведения** |
|

|  |
| --- |
| Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области "Областной перинатальный центр" создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. №7-ФЗ "О некоммерческих организациях" и постановлением Правительства Ярославской области от 22.09.2010г. №712-П "О создании государственного учреждения здравоохранения Ярославской области "Областной перинатальный центр" и внесении изменения в постановление Администрации области от 03.10.2001 №141".Адрес: 150042, г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д. 31вОГРН 1107606005650ИНН 7606079812 КПП 760201001ОКПО 68436849ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организацийВ отчетном 2021 году изменений регистрационных данных, осуществляемых видов деятельности не было. |

  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
|

|  |
| --- |
| Организационная структура ГБУЗ ЯО "Областной перинатальный центр"1. Директор1.1. Главный врач 1.1.1. Заместитель главного врача по акушерско-гинекологической помощи (гинекологическое отделение на 35 коек, акушерское физиологическое отделение на 60 коек, акушерское отделение патологии беременности на 50 коек, операционный блок, отделение анестезиологии-реанимации на 9 коек, консультативно-диагностическое отделение (в т.ч. дневной стационар на 5 мест), отделение охраны репродуктивного здоровья (в т.ч. дневной стационар на 3 места), отделение лучевой и функциональной диагностики, клинико-диагностическая лаборатория, трансфузиологический кабинет)1.1.2. Заместитель главного врача по педиатрической помощи (отделение новорожденных, отделение патологии новорожденных и недоношенных детей на 50 коек, отделение реанимации и интенсивной терапии для новорожденных и недоношенных детей на 16 коек, амбулаторное отделение для детей раннего возраста, нуждающихся в динамическом наблюдении и реабилитации (в т.ч. дневной стационар на 4 места), центральный молочный блок, медико-генетическая консультация, бактериологическая лаборатория, патологоанатомическое отделение) 1.1.3. Главная акушерка (центральное стерилизационное отделение, врач-диетолог, мед. сестра диетическая, пищеблок, служба профессиональной уборки и дезинфекции, прачечная)1.1.4. Аптека 1.1.5. Общебольничный медицинский персонал1.2. Заместитель директора по клинико-экспертной работе (организационно-методический отдел, психолого-социальная служба)1.3. Главный бухгалтер (бухгалтерия) 1.4. Заместитель директора по экономическим вопросам (планово-экономический отдел, отдел статистики)1.5. Заместитель директора по хозяйственным вопросам (гараж, отдел материально-технического снабжения, технический отдел, служба по обслуживанию зданий и сооружений) 1.6. Отдел правовой и организационно-кадровой работы1.7. Отдел гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций1.8. Общебольничный немедицинский персонал |

  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
|

|  |
| --- |
| Выполнение утвержденных на 2021 год объемов медицинской помощи характеризуется следующими показателями:1. Стационарная помощь:1.1. ОМС: план - 8325 законченных случаев лечения, факт - 8567 законченных случаев (8325 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 102,9% (100% без учета межтерриториальных расчетов).1.2. Субсидии на гос. задание:1.2.1. ВМП: план – 178 законченных случаев, факт – 178 законченных случаев, выполнение гос. задания – 100%.1.2.2. Неидентифицированные в системе ОМС пациенты: план – 45 законченных случаев лечения, факт - 44 законченных случаев, выполнение гос. задания – 97,8% (в пределах допустимых отклонений).1.3. ИТОГО по стационару: план - 8548 законченных случаев лечения, факт – 8789 законченных случаев (8547 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 102,8% (100% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам – 690 законченных случаев.2.Амбулаторно-поликлиническая помощь: 2.1. ОМС: план – 48000 посещений, 10738 обращений по заболеваниям, 800 посещений по неотложной мед. помощи; факт - 48669 посещений, 10364 обращения, 812 посещений по неотложной мед. помощи (47980 посещений, 10223 обращения, 797 посещений по неотложной мед. помощи – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 101,4% по посещениям, 96,5% по обращениям, 101,5% по посещениям по неотложной мед. помощи (100,0%,  95,2%, 99,6% соответственно без учета межтерриториальных расчетов).2.2. Субсидии на гос. задание:2.2.1. Врач-психотерапевт: план - 2070 посещений,  факт - 2092 посещения, выполнение гос. задания – 101,1%.2.2.2. Медико-генетическая консультация: план – 25127 исследований и 5380 посещений, факт - 25127 исследований и 5451 посещение, выполнение гос. задания 100,0% и 101,3% соответственно.ИТОГО по поликлинике: план – 55450 посещений, 10738 обращений, 25127 исследований, 800 посещений по неотложной мед. помощи; факт – 56141 посещение, 10364 обращения, 25127 исследований, 812 посещений по неотложной мед. помощи, выполнение задания – 101,2%, 96,5%, 100,0%, 101,5% соответственно. Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 2755 посещений.3. Стационарзамещающая помощь по ОМС: план – 1602 законченных случая, факт – 1585 законченных случаев (1581 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 98,9% (98,7% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 102 законченных случая лечения.4. Скорая медицинская помощь:4.1. ОМС: план - 898 вызовов, факт - 924 вызова (898 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 102,9% (100,0% без учета межтерриториальных расчетов).4.2. Субсидия на гос. задание: план - 20 вызовов, факт - 20 вызовов, выполнение гос. задания – 100%.5. Вскрытия тел:5.1. Субсидия на гос. задание: план – 280, факт – 280, выполнение гос. задания – 100,0%.На 01.01.2022г. количество ставок по штатному расписанию всего –723,0, в т.ч. мед. персонал  - 495,75 (врачи -198,75, средний мед. персонал – 292,0, младший мед. персонал -1, провизоры - 3, фармацевты - 1), прочий персонал – 227,25. На 01.01.2022г. занято 722,5 ставок.На 01.01.2022г. физических лиц всего –  612, в т.ч. мед. персонал  - 409 (врачи - 154, средний мед. персонал - 250, младший мед. персонал - 1, провизоры - 3, фармацевты - 1), прочий персонал - 203 человека.В 2021 году прошли повышение квалификации 162, переподготовку 0 специалистов учреждения.В 2021г. показатели по заработной плате медицинских работников исполнены в следующих размерах: средняя заработная плата врачей составила 72269,82 руб. (206,5% от средней заработной платы по региону при плановом показателе 200%), среднего мед. персонала – 40301,35 руб. (115,1% и 100% соответственно), младшего мед. персонала – 37566,67 руб. (107,3% и 100% соответственно). |

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

|  |
| --- |
| **ФОРМА 0503737 КФО 2 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В разделе 1 по строке 040 (130) «Доходы от оказания платных услуг (работ)» в графе 6 в сумме 31108600,00 рублей отражены доходы через банковские счета по договору эквайринга.В разделе 3 разница между значениями строк 720 и 732 по графе 6 составляет 269140,00 руб. - возвраты пациентам на банковские карты на неоказанные услуги, ранее оплаченные банковскими картами (эквайринг).В отчетном периоде по коду аналитики 510 отражены полученные от контрагентов возвраты обеспечений контрактов в размере 177692,73 руб., по коду аналитики 610 отражено перечисление обеспечений контрактов на сумму 110320,85 руб.**ФОРМА 0503737 КФО 4 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ»:**Субсидия на выполнение государственного задания поступила на лицевой счет учреждения в сумме 53576627,00 руб. (100% к плану). Субсидия перечислена в полном объеме.В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 50,00 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работником в кассу излишне выплаченных ранее в 2021 году через лицевой счет сумм командировочных расходов (найм жилого помещения в командировке) по КВР 112 КОСГУ 226.**ФОРМА 0503737 КФО 5 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ»:**По состоянию на 01.01.2021 остаток неиспользованных в 2020 году средств субсидий составил 349089,05 руб. В отчетном периоде перечислено в доход бюджета 9089,05 руб., подтверждена потребность в неиспользованных остатках в размере 340000,00 руб. (приказы департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 29.01.2021 № 33/1). Подтвержденный остаток денежных средств израсходован в отчетном периоде в полном объеме. Субсидия на иные цели по соглашению на 2021 год поступила на лицевой счет учреждения в сумме 14905413,23 руб. (99,79% к плану), не профинансировано 31196,7 руб. – экономия при проведении закупочных процедур по 44-ФЗ.Остаток денежных средств на лицевом счете на 01.01.2022 составляет 3924366,75 руб., в т.ч. 3877203,23 руб. - в связи с несвоевременным выполнением поставщиком поставки УЗИ-аппарата по контракту, 47163,52 руб. – экономия по социальным взносам. **ФОРМА 0503737 КФО 7 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СРЕДСТВА ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ МЕДИЦИНСКОМУ СТРАХОВАНИЮ»:**По коду аналитики 150 «Безвозмездные денежные поступления» по графе 4  в размере 1599912,82 рублей отражена планируемая сумма нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования. Денежные средства запланированы в соответствии с приказами департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 30.12.2020 №1882, 25.11.2021 №1392.В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 732,22 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работниками в кассу излишне выплаченных ранее в 2021 году через лицевой счет сумм: заработной платы по КВР 111 КОСГУ 211 - 650,00 руб., почтовых расходов через подотчетное лицо по КВР 244 КОСГУ 221 - 82,22 руб. |

  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Форма 0503730 «БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В течение отчетного 2021 года балансовая стоимость основных средств снизилась на 0,5% (основная причина – списание непригодного для дальнейшей эксплуатации оборудования), остаточная стоимость основных средств снизилась на 2,1% (основная причина – начисление амортизации). При этом абсолютная сумма накопленной амортизации увеличилась на 2,6%, на конец года амортизация достигла 34,4% от величины балансовой стоимости всех основных средств по сравнению с 33,4% в начале года, что свидетельствует о старении основных фондов учреждения. В мае 2021 года был реализован автомобиль Fiat Ducato, гос. рег. номер Т043УМ76, 2011 года выпуска, значительно поврежденный в ДТП в феврале 2020 года не по вине водителя ОПЦ. Ожидаемые затраты на ремонт превышали страховое возмещение по ОСАГО. Разрешение собственника на реализацию оформлено распоряжением департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 12.01.2021 №30-р. Покупатель был определен путем проведения открытого аукциона. Перед проведением аукциона определена рыночная стоимость автомобиля, на счетах бухгалтерского учета отражена переоценка.В ноябре 2021 года проведена разукомплектация объекта недвижимого имущества здание «Стационар, клинико-диагностический корпус, корпус вспомогательной службы с подземным переходом между корпусами №3 и №4, хозяйственный корпус» (инвентарный № 11145280001), в стоимость которого включены затраты в том числе на оборудование систем коммуникации внутри здания (оконечные устройства), которые имеют сроки полезного использования, отличные от срока полезного использования объекта недвижимости, в составе которого они учтены. Для усиления контроля за сохранностью имущества учреждения в качестве отдельных инвентарных объектов принято на учет 82 объекта движимого имущества общей стоимостью 202899320,90 руб. (источники бесперебойного питания (ИБП) в количестве 12 штук, оборудование системы общеобменной вентиляции (центральные кондиционеры 19 штук, приточные установки 25 штук, электрические воздушные завесы 2 шт.), оборудование системы холодоснабжения (18 единиц), оборудование системы видеонаблюдения, оборудование телефонной станции, оборудование системы адресно-аналоговой автоматической пожарной сигнализации, выполненная на базе оборудования «ESSER», оборудование системы оповещения людей о пожаре, выполненная на базе оборудования «ITC Escort», оборудование системы пожарной автоматики LEGRAND, система газового пожаротушения).После разукомплектации стоимость объекта основных средств «Стационар, клинико-диагностический корпус, корпус вспомогательной службы с подземным переходом между корпусами №3 и №4, хозяйственный корпус» инв. № 11145280001 установлена в размере 1870821764,24 руб.В учреждении на отчетную дату имеется 8734 объекта основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 739884942,18 руб.В учреждении на отчетную дату имеется 10 объектов основных средств (аппараты ИВЛ для новорожденных Миллениум), признанных несоответствующими критериям активов и перенесенные с балансового учета (балансовая стоимость составляет 7842500,00 руб., остаточная стоимость объектов 0,00 руб.) на забалансовый учет в условной оценке 1 объект – 1 рубль.По строке 040 отражена остаточная стоимость web-сайта учреждения (сайт был создан в 2014 году штатным работником и не был отражен в качестве отдельного инвентарного объекта; по результатам инвентаризации в связи с вступлением в силу с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н, сайт был принят на балансовый учет в качестве нематериального актива с неопределенным сроком использования, применяя правила исправления ошибок прошлых лет, по стоимости затрат на создание сайта).Учреждение располагается на земельном участке площадью 40847 кв.м, кадастровый номер 76:23:010703:108, свидетельство о регистрации постоянного (бессрочного) пользования 76-76-18/008/2012-145 от 22.04.2015г. Кадастровая стоимость по состоянию 01.01.2021г. установлена приказом департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 21.10.2019 №20-н.По строке 080 баланса в графах 3 и 7 имеется остаток материальных запасов по КФО 5 – приобретенные в 2013 году по программе «Семья и дети Ярославии» детские развивающие игрушки.По строке 100 баланса отражена остаточная стоимость прав пользования активами, предоставленными коммерческими организациями в безвозмездное пользование (мед. оборудование, оборудование для Wi-Fi в стационаре) (счет 111.40, федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов «Аренда», утв. приказом Минфина от 31.12.2016 № 258н), и неисключительных прав пользования нематериальными активами (счет 111.60, федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н).По строке 160 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы на ОСАГО, расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но выходит за пределы года их приобретения, отпускные, предоставленные работникам за неотработанный период, упущенная выгода по договору безвозмездного пользования.По строке 201 отражены денежные средства на лицевых счетах в казначействе по состоянию на 01.01.2022 в размере 36873850,56 руб., в т.ч.:- по субсидиям на иные цели 3924366,75 руб. (из них 3877203,23 руб. - в связи с несвоевременным выполнением поставщиком поставки УЗИ-аппарата по контракту, 47163,52 руб. – экономия по социальным взносам, подлежащая возврату в бюджет); - по субсидиями на выполнение гос. задания 4456294,69 руб. (остатки сформировались за счет поступлений субсидии на выполнение гос. задания в декабре отчетного года и будут израсходованы в 1 кв. 2022 года); - по средствам ОМС 19670063,16 руб. (остатки сформировались за счет поступлений от страховых медицинских организаций авансовых платежей за оказание мед. услуг в системе ОМС в декабре отчетного года);- по предпринимательской деятельности 4821749,94 руб. (остатки сформировались за счет поступлений за оказание платных мед. услуг в декабре отчетного года);- по средствам по временном распоряжении 4001376,02 руб.По строке 207 отражены денежные средства в кассе учреждения, в том числе: на начало года денежные средства 85535,00 руб., на конец года денежные средства – 97440,00 руб.По строке 510 «Доходы будущих периодов» отражаются доходы будущих периодов по заключенным договорам аренды, безвозмездного пользования, оказания платных медицинских услуг, начисленные, но не подтвержденные контрагентами штрафные санкции за нарушение условий контрактов, справедливая стоимость похищенного неустановленными лицами имущества учреждения  (ноутбук), доходы по субсидии на иные цели (в 2021 году соглашение заключено на 3 года 2021-2023гг.)По строке 520 «Резервы предстоящих расходов» отражается сумма резерва предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудников учреждения (на начало года в размере 23996470,79 руб., на конец года в размере 23973691,09 руб.), сумма резерва расходов, возникающих из претензионных требований и исков к учреждению (на начало года в размере 5122836,00 руб., на конец года 0,00 руб.).Информация о созданном резерве по претензиям и искам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма, руб. | Примечание |
| на 01.01.2021 | 5122836,00 | Основание создания:исковые требования. |
| Увеличение резерва, всего | 538391,48 |
| в т. ч. создание резерва | 538391,48 |
| Уменьшение резерва, всего | 5661227,48 |
| в т. ч. |  |
| использование резерва | 3658278,60 |
| восстановление неиспользованных и излишне начисленных | 2002948,88 |
| на 01.01.2022 | 0,00 |

**Форма 0503773 «СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА УЧРЕЖДЕНИЯ»:**Валюта баланса на начало года увеличилась на 3071287,53 руб.Валюта баланса по КФО 2 увеличилась на 51750,00 руб. в результате перехода с 01.01.2021 на применение ФСБУ для ОГС "Нематериальные активы" (графа 5, код причины «02 - изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов»):в активе:- по счету 2.111.6I приняты на учет неисключительные права пользования нематериальными активами в размере 51750,00 руб.в пассиве:- по счету 2.401.30 изменение финансового результата прошлых отчетных периодов в размере 458510,00 руб.;Кроме того, в бухгалтерский учет внесены следующие изменения, не повлекшие изменение валюты баланса:- в связи с внесением изменений в бюджетную классификацию осуществлен перенос остатков по счету 2.302.23 по расчетам за энергетические ресурсы (теплоэнергия, электроэнергия, природный газ) с кода вида расходов 244 на код вида расходов 247.По забалансовым счетам по КФО 2:- исправлена ошибка 2020 года по отражению оборудования (POS-терминал Ingenico DESK 3200, выносная клавиатура Ingenico IPP 220), полученного учреждением от ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» в рамках исполнения банком обязательств по договору от 29.12.2020 №2020.554796 на оказание услуг по проведению расчетов с использованием банковский карт (эквайринг). Оборудование стоимостью 21326,92 руб. ошибочно было принято на забалансовый учет на счет 02 «Материальные ценности на хранении» вместо счета 01 «Имущество, полученное в пользование». В 2021 году ошибка исправлена;- в связи с началом применения с 01.01.2021 федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н, остаток по забалансовому счету 01 уменьшен на 51750,00 руб.Валюта баланса по КФО 4 увеличилась на 1994081,00 руб. в результате перехода с 01.01.2021 на применение ФСБУ для ОГС "Нематериальные активы" (графа 5, код причины «02 - изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов»):в активе:- по счету 4.111.6I приняты на учет неисключительные права пользования нематериальными активами в размере 1994081,00 руб.в пассиве:- по счету 4.401.30 изменение финансового результата прошлых отчетных периодов в размере 1994081,00 руб.;По забалансовым счетам по КФО 4:- в связи с началом применения с 01.01.2021 федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н, остаток по забалансовому счету 01 уменьшен на 1994081,00 руб.;- исправлена ошибка прошлых лет по счету 01 на сумму 1896178,52 руб. (права пользования нематериальными активами ранее не были отражены по счету 01).Валюта баланса по КФО 5 не изменилась, но в бухгалтерский учет внесены следующие изменения, не повлекшие изменение валюты баланса:- исправлена ошибка 2020 года по аналитическому учету остатка субсидии, подлежащий возврату в бюджет (в 1-4 разрядах счета 5.303.05 ошибочно был применен подраздел 1003 вместо 0901).Валюта баланса по КФО 7 увеличилась на 1025456,53 руб. в т.ч.:- в результате перехода с 01.01.2021 на применение ФСБУ для ОГС "Нематериальные активы" (графа 5, код причины «02 - изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов»):в активе:- по счету 7.111.6I приняты на учет неисключительные права пользования нематериальными активами в размере 951893,00 руб.в пассиве:- по счету 7.401.30 изменение финансового результата прошлых отчетных периодов в размере 951893,00 руб.;- в рамках исправления ошибок прошлых лет:в активе: - по счету 7.102.3I  принят на балансовый учет сайт учреждения в качестве нематериального актива с неопределенным сроком использования, стоимостью 73563,53 руб.в пассиве:- по счету 7.302.26 уменьшена кредиторская задолженность ФГБОУ ВО «Ярославский государственный медицинский университет» Минздрава России за фактически неоказанную образовательную услугу в размере 3500,00 руб. - по счету 7.401.30 изменение финансового результата прошлых отчетных периодов в размере 77063,53 руб.Кроме того, в бухгалтерский учет внесены следующие изменения, не повлекшие изменение валюты баланса:- в связи с внесением изменений в бюджетную классификацию осуществлен перенос остатков по счету 7.302.23 по расчетам за энергетические ресурсы (теплоэнергия, электроэнергия, природный газ) с кода вида расходов 244 на код вида расходов 247.По забалансовым счетам по КФО 7:- в связи с началом применения с 01.01.2021 федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 181н, остаток по забалансовому счету 01 уменьшен на 951893,00 руб.;- исправлена ошибка прошлых лет по счету 01 на сумму 360572,00 руб. (права пользования нематериальными активами ранее не были отражены по счету 01).**Форма 0503710 «СПРАВКА ПО ЗАКЛЮЧЕНИЮ УЧРЕЖДЕНИЕМ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОТЧЕТНОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА»:**По счету 30406 в рамках завершения 2021 года отражены следующие обороты: по КФО 2 – 38377,98 руб., по КФО 4 – 6125977,98 руб., по КФО 5 – 6087600,00 руб., а именно:С КФО 2 на КФО 4 – перенос затрат на модернизацию основного средства 38377,98 руб.;С КФО 5 на КФО 4 - стоимость основных средств, приобретенных за счет субсидий на иные цели – 6087600,00 руб.Кроме того, с КФО 3 на КФО 2 переведено обращенное в доход учреждения невостребованное поставщиком обеспечение контракта, зачтен задаток в счет оплаты за автомобиль, зачтены штрафные санкции из обеспечения исполнения контрактов на общую сумму 44045,77 руб.  (сальдо закрылось после перевода денежных средств между лицевыми счетами).По счету 4.401.10.173 с аналитическим кодом вида поступлений 130 отражено прекращение обязательств учредителя по предоставлению субсидии на госзадание за 2017-2019гг. в связи с невозможностью их исполнения в размере 263072,21 руб.;**Форма 0503721 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В отчете ф. 0503721 в графе 5 (деятельность по гос. заданию) отражено:по коду аналитики 172 - корректировка (увеличение) расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу (счет 4.210.06) в размере 2214140,79 руб.;по коду аналитики 173 – прекращение обязательств учредителя по предоставлению субсидии на госзадание за 2017-2019гг. в связи с невозможностью их исполнения в размере 263072,21 руб.;по коду аналитики 191 – материальные запасы, полученные от других ЛПУ Ярославской области в размере 10296410,12 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 3889572,25 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 261440,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 22917,60 руб., лекарственные препараты от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6099406,00 руб., бланки строгой отчётности от ГБУЗ ЯО "Центр общественного здоровья и медицинской профилактики" 23074,27 руб.);по коду аналитики 195 – полученные от УФК по ЯО неисключительные права использования программы КриптоПро CSP 4.0 на сумму 166762,00 руб. (показатель соответствует строке 290 гр. 6 формы 0503768\_4).В отчете ф. 0503721 в графе 6 (приносящая доход деятельность) отражено:по коду аналитики 143 – возмещение от страховой организации в связи с повреждением в ДТП автомобиля Шевроле Круз;по коду аналитики 152 - финансовое обеспечение из средств нормированного страхового запаса ТФ ОМС ЯО на обучение мед. работников в размере 171000,00 руб.;по коду аналитики 155 – обращенное в доход учреждения невостребованное поставщиком в течение срока исковой давности обеспечение исполнения контракта в размере 2659,36 руб. (списана кредиторская задолженность по счету 3.304.01, начислен доход на счету 2.401.10.155, денежные средства перечислены с лицевого счета 901050037 на лицевой счет 901050036);по коду аналитики 162 - финансовое обеспечение из средств нормированного страхового запаса ТФ ОМС ЯО на приобретение медицинского оборудования в размере 1324000,00 руб.;по коду аналитики 172 - корректировка (уменьшение) расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу (счета 2.210.06, 7.210.06) в размере 224648942,67 руб.; оприходованное вторсырье (макулатура, ветошь) 28494,25 руб., доход от реализации автомобиля ФИАТ 235400,25 руб.; оприходованные основные средства после списания комплекта лабор. оборудования 223300,00 руб.; стоимость списанных не введенных в эксплуатацию телефонных аппаратов -3000,00 руб.; расходы, связанные с реализацией автомобиля ФИАТ (ГСМ в баке 2579,48 руб., переоцененная стоимость автомобиля 97407,00 руб.)по коду аналитики 173 – списанная сомнительная дебиторская задолженность по доходам (-3398,14 руб.), невостребованная кредиторская задолженность по доходам (25096,90 руб.), итого на сумму 21698,76 руб.; по коду аналитики 174 – списанная по Постановлению Правительства РФ от 04.07.2018 №783 "Об осуществлении заказчиком списания сумм неустоек (штрафов, пеней), начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением в 2015, 2016 и 2020 годах обязательств, предусмотренных контрактом" неустойка за просрочку исполнения контрактов в размере 7566,00 руб.; по коду аналитики 176 – переоценка (увеличение) балансовой стоимости автомобиля ФИАТ до рыночной стоимости в размере 97407,00 руб. перед его реализацией;по коду аналитики 191, 192 – полученные пожертвования материальных запасов в натуральной форме (лекарственные препараты, лабор. реактивы, детские молочные смеси, мониторы для компьютеров);по коду аналитики 196 – полученные пожертвования основных средств в натуральной форме (термостат в лабораторию). По строке 210 по коду аналитики 241 отражены расходы по упущенной выгоде по переданному в безвозмездное пользование имуществу.По строке 321 по коду аналитики 310 и строке 322 по коду аналитики 41Х суммы увеличения и уменьшения стоимости основных средств не включают обороты по внутреннему перемещению, принятию объектов основных средств на учет в стоимости произведенных вложений.По строке 361 по коду аналитики 340 и строке 362 по коду аналитики 440 суммы увеличения и уменьшения стоимости материальных запасов не включают обороты по внутреннему перемещению.По строке 371 по коду аналитики 35Х и строке 372 по коду аналитики 45Х суммы увеличения и уменьшения стоимости прав пользования не включают обороты по внутреннему перемещению, принятию прав пользования на учет в стоимости произведенных вложений.По строке 400 в графе 6 в размере -267851,18 руб. отражено изменение остатков по следующим расходам будущих периодов: по КОСГУ 211, 213 - отпускные, предоставленные работникам за неотработанный период, и соц. взносы по ним, КОСГУ 226 - ОСАГО, расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но выходит за пределы года их приобретения, КОСГУ 241 – упущенная выгода по договору безвозмездного пользования.По строке 550 отражается изменение остатков доходам будущих периодов: в графе 6 по КОСГУ 121 - арендная плата по заключенным договорам аренды, КОСГУ 131 – расчеты по долгосрочным договорам на оказание платных мед. услуг, КОСГУ 141 – штрафные санкции за несвоевременное исполнение поставщиком обязательств по контракту, КОСГУ 162 - доходы из средств нормированного страхового запаса ТФОМС, КОСГУ 182 - доходы будущих периодов по заключенным договорам безвозмездного пользования.По строке 560 отражаются отражается изменение остатков по резерву предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время (КОСГУ 211) и платежам на обязательное социальное страхование (КОСГУ 213), а также по резерву расходов, возникающих из претензионных требований и исков к учреждению.**Форма 0503768 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В форме 0503768\_2 в графе 6 отражены основные средства на сумму 39000,00 руб. и материальные запасы на сумму 877682,42 руб., полученные учреждением в качестве пожертвования.За счет средств КФО 2 был приобретен объектив для модернизации микроскопа, учитываемого по КФО 4. Расходы на его приобретение в размере 38377,98 руб. включены в стоимость капвложений по КФО 2 и переведены на КФО 4.Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.В форме 0503768\_4 в графе 6 отражена стоимость материальных запасов на сумму 10296410,12 руб., полученные от других ЛПУ (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 3889572,25 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 261440,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 22917,60 руб., лекарственные препараты от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6099406,00 руб., бланки строгой отчётности от ГБУЗ ЯО "Центр общественного здоровья и медицинской профилактики" 23074,27 руб.); стоимость  полученных от УФК по ЯО неисключительных прав использования программы КриптоПро CSP 4.0 на сумму 166760,00 руб., от ФСС РФ на сумму 2,00 руб.В графе 9 отражены обороты по передаче по распоряжению департамента имущественных и земельных отношений ЯО в Борисоглебскую ЦРБ 2 помп волюметрических Medima, модель P1 с принадлежностями на сумму 120000,00 руб.Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.В разделе 3 по строке 812 на начало года отражено 2 объекта основных средств (Помпы волюметрические Medima, модель P1 с принадлежностями), признанные не соответствующими критериям активов. В феврале 2021 года на основании распоряжения департамента имущественных и земельных отношений указанные объекты были переведены с забалансового учета на баланс и переданы в Боригослебскую ЦРБ (гр. 9 стр. 014).В форме 0503768\_7 наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.В разделе 3 по строке 812 отражено 10 объектов основных средств (Аппараты ИВЛ для новорожденных Миллениум), признанные не соответствующими критериям активов.По строке 901 отражена информация о стоимости имущества, переданного в безвозмездное пользование Православной религиозной организации Ярославской Епархии Русской Православной Церкви и Территориальной Администрации Дзержинского района Мэрии города Ярославля по распоряжениям департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области.По строке 910 отражена информация о стоимости имущества, переданного во временное безвозмездное пользование  по распоряжениям департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области в другие ЛПУ области, а также по договорам с ЯГМУ о совместной деятельности согласно ст. 82 Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в РФ».**Форма 0503738 «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В форме 0503738\_5 по КФО 5 в графе 10 в размере 3877203,23 руб. отражена сумма принятых обязательств по оплате за поставку УЗИ-аппарата. Поставка осуществлена поставщиком с нарушением сроков в январе 2022 года.В формах 0503738 по КФО 2, 4 и 7 все принятые и денежные обязательства, подлежащие исполнению в 2021 году, исполнены в отчетном году; денежные обязательства, равные кредиторской задолженности на 01.01.2022г., по условиям договоров и контрактов подлежащие исполнению в 2022 году, в формах 0503738 отражены в разделе 3 по строке 800 в графе 11.**Форма 0503775 «СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ»:**Разделы 1 и 2 не содержат числовых значений в связи с отсутствием у учреждения  принятых и не исполненных обязательств и денежных обязательств, размер которых составляет 10 млн. рублей и более по одному контрагенту в разрезе одного договора. **Форма 0503769 «СВЕДЕНИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**По КФО 2 в течение отчетного периода дебиторская задолженность, в том числе просроченная, в абсолютных цифрах значительно снизилась: дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 4176659,88 руб. (55,2% от соответствующего показателя на начало года, снижение обусловлено исполнением долгосрочных договоров), просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 549215,93 руб. (52,4% от соответствующего показателя на начало года), но в структуре дебиторской задолженности доля просроченной задолженности на 31.12.2021 составляет 13,1% от общей суммы дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность по доходам включает в себя  расчеты за оказанные платные мед. услуги, с арендаторам. Основные суммы задолженности сформировались в декабре 2021г. и подлежат погашению в 2022 году. Основные контрагенты, допустившие просроченную задолженность, – арендаторы. Ярославской области, организации добровольного медицинского страхования, арендаторы помещений. С дебиторами ведется работа по досудебному урегулированию задолженности.По расчетам с прочими дебиторами (счет 2.210.05.000) отражены перечисления по обеспечениям исполнения контрактов, сальдо расчетов на конец года составило 124059,79 руб.Обороты по счету 2.21005.007 сложились в результате ошибочного перечисления задатка участником аукциона-физическим лицом на лицевой счет, предназначенный для учета средств от предпринимательской деятельности, а не на лицевой счет, предназначенный для учета средств во временном распоряжении.По счету 2.205.55 в размере 2659,36 руб. отражена списанная по КФО 3 и обращенная в доход учреждения по КФО 2 невостребованная кредиторская задолженность по обеспечению исполнения контракта.  По КФО 2 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 5465121,54 руб. (112,8% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по принятым обязательствам за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 55,4%, по платежам в бюджеты 44,5%. По КФО 4 дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.По КФО 4 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 1728476,48 руб. (275% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по принятым обязательствам за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 76,1%, по платежам в бюджеты 22,4%.По КФО 5 дебиторская задолженность на начало отчетного периода отсутствует. В 2021 году заключено соглашение предоставлении субсидии на иные цели в 2021-2023гг., в т.ч. на 2022 год – 22000,00 руб., на 2023 год – 22000,00 руб. На конец отчетного периода дебиторская задолженность учредителя составляет 44000,00 руб., в т.ч. долгосрочная 22000,00 руб.По КФО 5 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 3924366,75 руб. – неизрасходованные остатки субсидий на иные цели.В отчетном периоде выявлена ошибка, допущенная 31.12.2020 в проводке по переносу остатка неиспользованной субсидии на иные цели, подлежащий возврату в бюджет, со счета 5.401.40 на счет 5.303.05 (по кредиту в 1-4 разрядах счета ошибочно применен подраздел 1003 вместо 0901). Ошибка исправлена в текущем отчетном периоде.По КФО 7 дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 2425516,50 руб. (270,0% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по доходам с ТФ ОМС за оказанные мед. услуги (90,0%). Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 2369536,92 руб. (97,7% от общей суммы дебиторской задолженности).По КФО 7 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 71222793,22 руб. (74,5% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты со страховыми мед. организациями (авансы за оказанные мед. услуги в декабре 2021г., а также превышение авансовых поступлений над суммами реестров оказанной мед. помощи) 46,6%, по принятым обязательствам за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 27,0%, по платежам в бюджеты 26,2%.По счету 7.302.26 кредиторская задолженность на начало отчетного года меньше кредиторской задолженности на конец предыдущего года на 3500,00 руб. (в качестве исправления ошибки 2020 года уменьшено сальдо расчетов с ФГБОУ ВО «Ярославский государственный медицинский университет» Минздрава России за фактически неоказанную образовательную услугу).Основные суммы задолженности сформировались в декабре 2021г. и подлежат погашению в начале 2022 года.Раздел 2 «Сведения о просроченной задолженности» Сведений (ф. 0503769) не заполнен, т.к. отсутствуют показатели задолженности в размере 10 млн. рублей и более. **Форма 0503295 «СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**В течение отчетного года учреждение проиграло суды по 4 исковым заявлениям  бывших пациенток на общую сумму 3747442,60 руб., обязательства перед истцами исполнены на сумму 3273793,60 руб., остаток задолженности (код аналитики 831, КОСГУ 296) по состоянию на 01.01.2022 составил 588649,00 руб. (истцы не предоставили реквизиты для перечисления денежных средств).**Форма 0503779 «СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:**По КФО 2 в кассе учреждения имеются остатки на начало года в размере 85535,00 рублей по коду аналитики 130 и на конец отчетного периода 97440,00 рублей по коду аналитики 130, остатки на лицевом счете сформировались за счет поступлений за оказанные платные мед. услуги в декабре отчетного года.По КФО 4 остатки на лицевом счете сформировались за счет поступлений субсидии на выполнение гос. задания в декабре отчетного года.По КФО 5 остатки на лицевом счете образовались в связи с несвоевременным выполнением поставщиком поставки УЗИ-аппарата по контракту (3877203,23 руб.), а также в связи с экономией по социальным взносам, подлежащей возврату в бюджет (47163,52 руб.).По КФО 7 остатки на лицевом счете сформировались за счет поступлений от страховых медицинских организаций авансовых платежей за оказание мед. услуг в системе ОМС в декабре отчетного года.ГБУЗ ЯО «Областной перинатальный центр» осуществляет ведение бухгалтерского учета федеральным стандартам бухгалтерского учета государственных финансов, вступившим в силу в 2018-2021 годах.**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «Аренда»:**Заключенные договоры безвозмездного пользования, в которых учреждение выступает ссудополучателем, а ссудодателями – коммерческие организации, содержат условия продления срока пользования имуществом в случае, если ни одна из сторон договора не заявит об их прекращении, не содержат условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества.Заключенные договоры аренды, в которых учреждение выступает арендодателем, не содержат условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), а также положений о повышении арендных платежей.В течение отчетного периода действовали договоры аренды помещений учреждения для размещения аптечного пункта, буфетов, кофейных аппаратов, аппарата по продаже бахил.В хозяйственных договорах, заключенных к договорам аренды, в которых учреждение выступает арендодателем, установлены следующие основные принципы определения суммы доходов по условным арендным платежам: - определение стоимости коммунальных услуг по обеспечению теплоэнергией осуществляется расчетным путем в зависимости от величины арендуемой площади; - определение стоимости коммунальных услуг по обеспечению электроэнергией – расчетным путем в зависимости от величины арендуемой площади или перечня находящегося в помещении оборудования либо по показаниям счетчиков;- определение стоимости коммунальных услуг по водоснабжению – фиксированное в договоре количество кубических метров воды;- возмещение расходов на уплату налога на имущество осуществляется расчетным путем в зависимости от величины арендуемой площади (ежеквартально);- возмещение расходов на уплату земельного налога осуществляется расчетным путем в зависимости от величины арендуемой площади и этажности здания (ежегодно).Доходы по условным арендным платежам (КОСГУ 135) в отчетном периоде начислены в сумме подлежащих возмещению арендаторами расходов в размере 297205,49 руб. Кроме того, учреждение по договору безвозмездного пользования передало Православной религиозной организации Ярославской Епархии Русской Православной Церкви помещение для размещения молельной комнаты, Территориальной Администрации Дзержинского района Мэрии города Ярославля помещение для размещения подразделения ЗАГС. Возмещение затрат по содержанию имущества, находящегося в безвозмездном пользовании, составило 51772,05 руб. (КОСГУ 134).**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ДОХОДЫ»:**Согласно учетной политики начисление доходов за оказанные услуги по КФО 2 и 7 осуществляется ежемесячно (в последний день месяца) в размере оказанных учреждением и принятых заказчиком услуг.Доходы, начисленные учреждением на общую сумму 723410740,30 руб., в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания характеризуются следующими показателями: 120 «Доходы от собственности» 1262975,25 руб.;130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» 697429887,08 руб.; 140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» 37537,40 руб.; 150 «Безвозмездные денежные поступления» 12818705,84 руб.; 180 «Прочие доходы» 11380019,71 руб. 410 «Уменьшение стоимости основных средств» 455700,25 руб.;440 «Уменьшение стоимости материальных запасов» 25914,77 руб.Кроме того, расчеты с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу уменьшились на 222434801,88 руб.Скидки и льготы в отчетном периоде не предоставлялись.В отчетном периоде пожертвования материальных ценностей составили 916682,42 руб., в т.ч. лекарственные средства и лабор. реактивы – 110662,42 руб., детские молочные смеси – 707100,00 руб., мониторы для компьютеров – 59920,00 руб., основные средства (термостат в лабораторию) – 39000,00 руб. Пожертвований денежных средств не было.Кроме того, от других ЛПУ Ярославской области и Департамента здравоохранения получено следующее имущество на общую сумму 10296410,12 руб.: материальные запасы 10296410,12 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 3889572,25 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 261440,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 22917,60 руб., лекарственные препараты от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6099406,00 руб., бланки строгой отчётности от ГБУЗ ЯО "Центр общественного здоровья и медицинской профилактики" 23074,27 руб.), а также права пользования программным обеспечением на сумму 166762,00 руб. (от УФК по ЯО программы КриптоПро CSP 4.0 на сумму 166760,00 руб., от ФСС РФ на сумму 2,00 руб.В отчетном периоде безвозмездно получены услуги: по диагностике инкубатора для новорожденных Incu (инв. №7101040350) по договору с ООО "ДАВ проект" №11-03712000192 от 16.03.2021, по диагностике трубок оптических 2 шт. по договору с ООО "ЭВОТРЕЙД" №538-21 от 07.12.2021.На конец отчетного периода дебиторская задолженность по необменным операциям составила 60520,57 руб., в т.ч.:- по субсидии на иные цели 44000,00 руб. (из них по соглашению на 2022 год – 22000,00 руб., на 2023 год – 22000,00 руб.);- по компенсации судебных издержек физическим лицом по решению суда 9220,57 руб.;- справедливая стоимость похищенного неустановленными лицами имущества учреждения  7300,00 руб.Сальдо доходов будущих периодов за 2021 год уменьшилось на 1677922,44 руб. с 3396943,18 руб. на начало года до 1719020,74 руб. на конец года, в т.ч. за счет: 120 «Доходы от собственности» снизились на 1275534,06 руб. (за счет исполнения заключенного в 2019 году 3-летнего договора аренды недвижимого имущества для размещения буфета);130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» снизились на 532730,00 руб. (за счет исполнения заключенных в 2020 году долгосрочных договором на оказание платных мед. услуг); 140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» увеличились на 86378,10 руб.; 150 «Безвозмездные денежные поступления» увеличились на 44000,00 руб. (за счет заключения в 2020 году соглашения по субсидии на иные цели на 2021-2023гг.); 180 «Прочие доходы» снизились на 36,48 руб.Кредиторская задолженность по доходам характеризуется следующими показателями:- переплата, предоплата заказчиков по платным мед. услугам – 720,00 руб.;- 33175646,83 руб. – авансы от страховых медицинских организаций за мед. услуги за 2021г.Доходы от реализации товаров, готовой продукции, биологической продукции (работ, услуг) в отчетном периоде отсутствуют.Плановые показатели по доходам учреждения утверждены в Плане финансово-хозяйственной деятельности и отражаются «Отчетах об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности», формируемым отдельно по видам финансового обеспечения.Плановые назначения по доходам на 2021 год, утвержденные в размере 706480693,82 руб., исполнены в размере 688611881,16 руб. (97,5% от плана), в т.ч. по видам финансового обеспечения:- по субсидиям на иные цели: план 14936610,00 руб., исполнение 14905413,23 руб. (99,8%);- по субсидия на выполнение гос. задания: план 53576627,00 руб., исполнение 53576627,00 руб. (100%);- по средствам ОМС: план 543459862,82 руб., исполнение 530707383,56 руб. (97,7%);- по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности: план 94507594,00 руб., исполнение 89422457,37 руб. (94,6%).**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ДОГОВРЫ»:**ГБУЗ ЯО «Областной перинатальный центр» имеет долгосрочные договора на оказание платных медицинских услуг, заключенные с другими юридическими лицами, срок оказания услуг по которым превышает один год. Стандарт не применяется при отражении в бухгалтерском учете доходов, возникающих в результате заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг, срок действия которых не превышает один год, но даты начала и окончания исполнения которых приходятся на разные отчетные периоды.Информация о заключенных долгосрочных договорах:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма, руб. | Количество договоров |
| на 01.01.2021 | 1069280,00 | 6 |
| Заключение новых долгосрочных договоров | 0,00 |  |
| Уточнение сумм ранее заключенных договоров (увеличение) | 4000,00 | 1 |
| Уточнение сумм ранее заключенных договоров (уменьшение) | 90980,00 | 2 |
| Зачисление в доход текущего отчетного периода доходов будущих периодов | 445750,00 | 6 |
| на 01.01.2022 | 536550,00 | 3 |

**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ЗАПАСЫ»:**

|  |  |
| --- | --- |
| Группа запасов | Балансовая стоимость на 01.01.2022, руб. |
| всего | первоначальная стоимость | нормативно-плановая стоимость (цена) для целей распоряжения (реализации) | справедливая стоимость |
| Незавершенное производство | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Материальные запасы | 44282794,97 | 44282794,97 | 0,00 | 0,00 |
| в т.ч. |  |  |  |  |
|  - материалы | 44282794,97 | 44282794,97 | 0,00 | 0,00 |
| - готовая продукция | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -  биологическая продукция | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - товары | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - иные материальные запасы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Единицей бухгалтерского учета материальных запасов (кроме лекарственных средств, расходных материалов медицинского назначения, лабораторных реактивов и прочих медицинских изделий, применяемых в медицинских целях) является однородная группа. Единицей бухгалтерского учета лекарственных средств, расходных материалов медицинского назначения, лабораторных реактивов, прочих медицинских изделий, применяемых в медицинских целях,  является номенклатурная единица.Материальные запасы, полученные при разукомплектации (частичной ликвидации), ликвидации нефинансовых активов, принимаются к учету по справедливой стоимости, определяемой методом рыночных цен. В случае если справедливую стоимость невозможно надежно оценить, вести учет в условной оценке, равной один объект - один рубль.Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, составила 152752875,78 руб.Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.Запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, нет. |

  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
|

|  |
| --- |
| Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа по учреждению от 25.10.2021 №217 проведена инвентаризация активов и обязательств. Расхождений данных бухгалтерского учета и фактического наличия не установлено, недостач и хищений имущества не выявлено.**Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности за 2021 год ввиду отсутствия числовых значений показателей:**Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790);Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1);Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6).**Общий перечень форм бухгалтерской отчетности:**Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730);Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710);Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737);Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738);Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);Пояснительная записка к Балансу учреждения (ф. 0503760):Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766);Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769); Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 503295);Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица N 4). |

  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Директор |

 |   |  |  |

|  |
| --- |
| С.Ю. Кирдянов |

 |  |  |  |  |
|   |  |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 620325674E080416935502AF9124E9F9F3F8CFC5Владелец: Кирдянов Сергей ЮрьевичДействителен с 25.11.2020 по 25.02.2022   |

 |

 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Заместитель директора по экономическим вопросам |

 |   |  |  |

|  |
| --- |
| О.А. Чебуранова |

 |  |  |  |  |
|   |  |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 3CCED00097AD089B4EA396EB43BED65DВладелец: Чебуранова Ольга АлександровнаДействителен с 02.09.2021 по 02.09.2022  |

 |

 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Главный бухгалтер |

 |   |  |

|  |
| --- |
| А.Н. Перикова |

 |  |  |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 0E029AE7961650E87B3A890ECD597CE653B91785Владелец: Перикова Анна НиколаевнаДействителен с 15.12.2021 по 15.03.2023  |

 |

 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН |  |
|  | ИНН |  |
| (наименование, местонахождение ) | КПП |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель(уполномоченное лицо) |  |   |  |  |

|  |
| --- |
|  |

 |
| (должность) |   | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | главный бухгалтер |   |  |  |

|  |
| --- |
| А.Н. Перикова |

 |
| (должность) |   |  | (расшифровка подписи) |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 0E029AE7961650E87B3A890ECD597CE653B91785Владелец: Перикова Анна НиколаевнаДействителен с 15.12.2021 по 15.03.2023  |

 |

 |  |  |  |   |
|  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |   |  | (телефон, e-mail) |  |
|

|  |
| --- |
| 25 января 2022 г. |

 |

|  |
| --- |
| **Сведения об основных положениях учетной политики учреждения** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| Наименование объекта учета | Код счетабухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Бланки строгой отчетности | 00003000 | Оценка | Условная оценка: один бланк, один рубль |
| Основные средства в эксплуатации | 00021000 | Оценка | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| Материальные запасы | 10500000 | Выбытие материальных запасов | По средней фактической стоимости |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 10900000 | Периодичность закрытия счета | Ежемесячно в последний день месяца |
| Расчеты по доходам | 20500000 | Периодичность начисления доходов | Ежемесячно в последний день месяца |
| Расчеты по доходам | 20500000 | Применение СГС "Долгосрочные договоры" | Не применять СГС "Долгосрочные договоры" по договорам возмездного оказания услуг, срок действия которых не превышает один год, но даты начала и окончания исполнения которых приходятся на разные отчетные периоды |
| Расчеты по платежам в бюджеты | 30300000 | Периодичность начисления налогов | В последний день периода, за который начисляются налоги |
| Расходы будущих периодов | 40150000 | Периодичность и размер перевода расходов будущих периодов в расходы текущего финансового года | Ежемесячно в течение периода, к которому они относятся |
| Резервы предстоящих расходов | 40160000 | Периодичность формирования и размер резервов | Резерв предстоящей оплаты отпусков формируется 31.12 ежегодно исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных отделом кадров, и средней заработной платы по всем сотрудникам учреждения в целом.Резерв расходов, возникающих из претензионных требований и исков формируется в случае предъявления учреждению претензии, иска в сумме претензии, иска. |
| Принятые обязательства | 50201000 | Момент возникновения обязательства | Дата размещения извещения, заключение договора, для заработной платы и соцвзносов - последний день месяца, для налогов - последний день периода, за который они начисляются |
| Принятые денежные обязательства | 50202000 | Момент возникновения обязательства | В момент начисления задолженности перед контрагентом, заключения договора с предоплатой |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |