

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г. Дата	01.01.2023
Учреждение	<u>Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области "Областной перинатальный центр"</u>	по ОКПО 68436849
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области</u>	по ОКТМО 78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 00097594
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 901
	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. 31в

ОГРН 1107606005650

ИНН 7606079812

КПП 760201001

ОКПО 68436849

ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организаций

В отчетном 2022 году изменений регистрационных данных, осуществляемых видов деятельности не было.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Организационная структура ГБУЗ ЯО "Областной перинатальный центр"

1. Главный врач

1.1. Заместитель главного врача по медицинской части

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, клиничко-диагностическая лаборатория, трансфизиологический 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. Заместитель главного врача по клиничко-экспертной работе (организационно-методический отдел, психолого-социальная служба)

1.1.5. Аптека

1.1.6. Общебольничный медицинский персонал

1.2. Главный бухгалтер (бухгалтерия)

1.3. Заместитель главного врача по экономическим вопросам (планово-экономический отдел, отдел статистики)

1.4. Заместитель главного врача по хозяйственным вопросам (гараж, отдел материально-технического снабжения, технический отдел, служба по обслуживанию зданий и сооружений, отдел информатизации и обеспечения информационной безопасности)

1.5. Отдел правовой и организационно-кадровой работы

1.6. Отдел гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций

1.7. Общебольничный немедицинский персонал

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Выполнение утвержденных на 2022 год объемов медицинской помощи характеризуется следующими показателями:

1. Стационарная помощь:

1.1. ОМС: план - 8876 законченных случаев лечения, факт - 9146 законченных случаев (8726 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 103% (98,9% без учета межтерриториальных расчетов).

1.2. Субсидии на гос. задание:

1.2.1. ВМП: план – 181 законченных случаев, факт – 181 законченных случаев, выполнение гос. задания – 100%.

1.2.2. Неидентифицированные в системе ОМС пациенты: план – 45 законченных случаев лечения, факт - 50 законченных случаев, выполнение гос. задания – 111%.

1.3. Субсидия на иные цели: мед. помощь гражданам Украины, ДНР, ЛНР план – 4 законченных случаев лечения, факт - 4 законченных случая, выполнение плана – 100%.

ИТОГО по стационару: план - 9102 законченных случаев лечения, факт – 9377 законченных случаев (9007 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 103% (99% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам – 674 законченных случая.

2. Амбулаторно-поликлиническая помощь:

2.1. ОМС: план – 49600 посещений, 11682 обращения по заболеваниям, 800 посещений по неотложной мед. помощи, 50 услуг по мед. реабилитации, 1560 простых мед. услуг; факт - 51467 посещений, 11573 обращения, 812 посещений по неотложной мед. помощи, 51 услуга по мед. реабилитации, 1323 простые мед. услуги (50971 посещение, 11496 обращений, 804 посещения по неотложной мед. помощи, 51 услуга по мед. реабилитации, 1317 простых мед. услуг – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 103,8% по посещениям, 99,1% по обращениям, 101,5% по посещениям по неотложной мед. помощи, 102% по мед. реабилитации, 84,8% по простым мед. услугам (102,8%, 98,4%, 100,5%, 102%, 84,4% соответственно без учета межтерриториальных расчетов).

2.2. Субсидии на гос. задание:

2.2.1. Врач-психотерапевт: план - 2070 посещений, факт - 2070 посещений, выполнение гос. задания – 100%.

2.2.2. Медико-генетическая консультация: план – 26000 исследований и 5380 посещений, факт - 26020 исследований и 5427 посещений, выполнение гос. задания 100,0% и 100,9% соответственно.

ИТОГО по поликлинике: план – 57050 посещений, 11682 обращения, 26000 исследований, 800 посещений по неотложной мед. помощи, 50 услуг по мед. реабилитации, 1560 простых мед. услуг; факт – 58964 посещения, 11573 обращения, 26020 исследований, 812 посещений по неотложной мед. помощи, 51 услуга по мед. реабилитации, 1323 простые мед. услуги; выполнение задания – 103,3%, 99,1%, 100,0%, 101,5%, 102%, 84,8% соответственно. Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 3117 посещений.

3. Стационарзамещающая помощь по ОМС: план – 1687 законченных случаев, факт – 1691 законченный случай (1691 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 100,2% (100,2% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 70 законченных случаев лечения.

4. Скорая медицинская помощь:

4.1. ОМС: план - 830 вызовов, факт - 857 вызовов (838 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 103,3% (101% без учета межтерриториальных расчетов).

4.2. Субсидия на гос. задание: план - 20 вызовов, факт - 18 вызовов, выполнение гос. задания – 90% (в пределах допустимых отклонений).

5. Вскрытия тел:

5.1. Субсидия на гос. задание: план – 300, факт – 295, выполнение гос. задания – 98,3%.

На 01.01.2023г. количество ставок по штатному расписанию всего –722,0, в т.ч. мед. персонал - 496,75 (врачи -198,75, средний мед. персонал – 293,0, младший мед. персонал -1, провизоры - 3, фармацевты - 1), прочий персонал – 225,25. На 01.01.2023г. занято 720,5 ставок.

На 01.01.2023г. физических лиц всего – 600, в т.ч. мед. персонал - 406 (врачи - 155, средний мед. персонал - 247, младший мед. персонал - 1, провизоры - 2, фармацевты - 1), прочий персонал - 194 человека.

В 2022 году прошли повышение квалификации 192, переподготовку 7 специалистов учреждения.

В 2022г. показатели по заработной плате медицинских работников исполнены в следующих размерах: средняя заработная плата врачей составила 78903,81 руб. (205,5% от средней заработной платы по региону при плановом показателе 200%), среднего мед. персонала – 42943,29 руб. (115,1% и 100% соответственно), младшего мед. персонала – 41158,33 руб. (107,2% 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 33 453 470,00 рублей отражены доходы через банковские счета по договору эквайринга.

В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 16051,00 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работниками в кассу излишне выплаченных ранее в 2022 году через лицевой счет отпускных, заработной платы в размере 16050,00 руб. по КВР 111 КОСГУ 211, пособия по врем. нетрудоспособности в размере 1,00 руб. по КВР 111 КОСГУ 266.

В разделе 3 разница между значениями строк 720 и 732 по графе 6 составляет 366100,00 руб. - возвраты пациентам на банковские карты на неоказанные услуги, ранее оплаченные банковскими картами (эквайринг).

В отчетном периоде по строке 591 по коду аналитики 510 в размере 62430,19 руб. отражены полученные от контрагентов возвраты обеспечений контрактов в размере 55033,55 руб., возмещение от ФСС расходов на оплату дополнительных выходных дней работнику для ухода за ребенком-инвалидом за 2021 год в размере 4396,64 руб., возврат госпошлины из бюджета в размере 3000,00 руб., по строке 592 по коду аналитики 610 отражено перечисление обеспечений контрактов на сумму 118765,78 руб.

По строкам 831 и 832 отражено привлечение с КФО 4 и возврат средств в рамках внутреннего заимствования в размере 511696,60 руб. для своевременной уплаты социальных взносов за апрель 2022 г. (КОСГУ 213).

В разделе 4 по строке 950 в размере 7396,64 руб. отражен возврат расходов прошлых лет (в т.ч. полученное от ФСС возмещение расходов на оплату дополнительных выходных дней работнику для ухода за ребенком-инвалидом за 2021 год в размере 4396,64 руб., возврат из бюджета госпошлины в размере 3000,00 руб., уплаченной в 2021 году).

ФОРМА 0503737 КФО 4 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОС. ЗАДАНИЯ»:

Субсидия на выполнение государственного задания поступила на лицевой счет учреждения в сумме 55497222,00 руб. (100% к плану). Субсидия перечислена в полном объеме.

По строкам 831 и 832 отражено отвлечение на КФО 2 и возврат средств в рамках внутреннего заимствования в размере 511696,60 руб. для своевременной уплаты социальных взносов за апрель 2022 г. (КОСГУ 213).

ФОРМА 0503737 КФО 5 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФХД. СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ»:

По состоянию на 01.01.2022 остаток неиспользованных в 2021 году средств субсидий составил 3924366,75 руб. В отчетном периоде возвращено в доход бюджета 47163,52 руб., подтверждена потребность в неиспользованных остатках в размере 3877203,23 руб. (приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 31.01.2022 № 64). Подтвержденный остаток денежных средств израсходован в отчетном периоде в полном объеме.

Остаток денежных средств на лицевом счете на 01.01.2023 составляет 5253550,00 руб., из них 5500,00 руб. подлежит возврату в бюджет, потребность в 5248050,00 руб. подлежит подтверждению.

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 22 785 637,00 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 планом мероприятий от 27.05.2022.

В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 16270,64 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работниками в кассу излишне выплаченных ранее в 2022 году через лицевой счет сумм отпускных по КВР 111 КОСГУ 211 – 12300,00 руб., компенсаций за молоко по КВР 112 КОСГУ 214 – 3703,14 руб., излишне полученных под отчет денежных средств на почтовые расходы по КВР 244 КОСГУ 221 - 267,50 руб.

В разделе 3 по строке 591 по коду аналитики 510 и в разделе 4 по строке 950 в размере 296969,00 руб. отражено восстановление в отчетном периоде расходов средств ОМС на обучение персонала, осуществленных в 2020-2021 гг. (денежные средства переведены с КФО 2 на КФО 7).

Форма 0503723 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

По строкам 4630 и 4640 отражено привлечение и возврат средств в рамках внутреннего заимствования между КФО 2 и КФО 4 в размере 1023393,20 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503730 «БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ»:

В течение отчетного 2022 года балансовая стоимость основных средств практически не изменилась, остаточная стоимость основных средств снизилась на 2,5% (основная причина – начисление амортизации). При этом абсолютная сумма накопленной амортизации увеличилась на 4,9%, на конец года амортизация достигла 36,1% от величины балансовой стоимости всех основных средств по сравнению с 34,4% в начале года, что свидетельствует о старении основных фондов учреждения.

В учреждении на отчетную дату имеется 8741 объект основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 749457184,03 руб.

По строке 040 отражена стоимость web-сайта учреждения в размере 73563,53 руб.

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 на начало отчетного года установлена приказом департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 21.10.2019 №20-н. В течение 2022 года проведена государственная кадастровая оценка земельных участков, результаты которой утверждены приказом департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 23.11.2022 №33-н (вступил в силу 30.12.2022), кадастровая стоимость земельного участка учреждения снижена с 99997950,24 руб. до 85118944,40 руб.

По строке 080 баланса в графах 3 и 7 имеется остаток материальных запасов по КФО 5 в размере 33554,00 руб. – 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 01.01.2023 в размере 36898853,08 руб., в т.ч.:

- по субсидиям на иные цели 5253550,00 руб. (из них 5248050,00 руб. - в связи с несвоевременным выполнением подрядчиками работ по капитальному ремонту системы горячего и холодного водоснабжения, кровли, 5500,00 руб. – не востребовавшие получателями-пенсионерами бывшими работниками суммы материальной помощи к дню пожилых людей);
- по субсидиями на выполнение гос. задания 4339882,55 руб. (остатки сформировались за счет поступлений субсидии на выполнение гос. задания в декабре отчетного года и будут израсходованы в 1 кв. 2023 года);
- по средствам ОМС 16394798,39 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 6675392,52 руб. (остатки сформировались за счет поступлений за оказание платных мед. услуг в декабре отчетного года);
- по средствам по временном распоряжении 4201029,80 руб.

По строке 207 отражены денежные средства в кассе учреждения, в том числе: на начало года денежные средства 97440,00 руб., на конец года денежные средства – 96065,00 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, доходы по субсидии на иные цели (в 2022 году соглашение заключено на 3 года 2022-2024гг.)

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 23973691,09 руб., на конец года в размере 30697413,41 руб.).

Претензий и исков на отчетную дату в отношении учреждения не предъявлено, основания для создания соответствующих резервов отсутствуют. Информация о создании и использовании резерва по претензиям и искам в течение года:

Наименование показателя	Сумма, руб.	Примечание
на 01.01.2022	0,00	Основание создания: исковые требования, претензии.
Увеличение резерва, всего	103762,00	
в т. ч. создание резерва	103762,00	
Уменьшение резерва, всего	103762,00	
в т. ч.		
использование резерва	20000,00	
восстановление неиспользованных и излишне начисленных	83762,00	
на 01.01.2023	0,00	

**Форма 0503773 «СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ
БАЛАНСА УЧРЕЖДЕНИЯ»:**

Валюта баланса на начало года уменьшилась на 180192,11 руб. в связи с исправлениями ошибок прошлых лет.

Валюта баланса по КФО 2 увеличилась на 3000,00 руб. в связи с исправлениями следующих ошибок прошлых лет:

1. в результате ошибки в расчете налога на имущество за 2020-2021гг. была завышена сумма налога и занижен финансовый результат на 7896,00 руб.;
2. В 2021 году учреждение подало исковое заявление в суд, оплатило госпошлину в размере 3000,00 руб., расходы по госпошлине отнесены на финансовый результат в 2021 году. Позднее учреждение отказалось от заявленных исковых требований, определение суда о принятии отказа от заявленных требований в полном объеме и прекращении производства по делу от 08.12.2021 вступило в законную силу 11.01.2022, но поступило в бухгалтерию после представления годовой отчетности за 2021 год. Следовало осуществить корректировку расходов и расчетов с налоговым органом;
3. При проведении внутреннего контроля документов, связанных с расходованием в 2020-2021 гг. средств на обучение работников учреждения, выявлены расходы в размере 296969,00 рублей (в том числе за 2020 год – 209650,00 руб., за 2021 год –

87319,00 руб.), осуществленные за счет средств ОМС, которые следовало осуществить за счет средств от оказания платных медицинских услуг. Фактические и кассовые расходы были осуществлены до 01.01.2022. В отчетном периоде отражено восстановление средств ОМС (КФО 7) средствами от предпринимательской деятельности (КФО 2).

4. Выявлены расходы на обучение работников в размере 13600,00 рублей, начисленные 22.12.2021 за счет средств ОМС, которые следовало начислить за счет средств от оказания платных медицинских услуг. По состоянию на 01.01.2022 кредиторская задолженность перед исполнителем оплачена не была. В отчетном периоде отражена корректировка расчетов между КФО (с КФО 7 на КФО 2).

В результате исправления вышеперечисленных ошибок валюта баланса по КФО 2 по состоянию на 01.01.2022 скорректирована следующим образом: в активе баланса по счету 303.05 сальдо увеличено на 3000,00 руб., в пассиве баланса по счету 302.26 сальдо увеличено на 13600,00 руб., по счету 303.12 сальдо уменьшено на 7896,00 руб., по счету 304.06 сальдо увеличено на 296969,00 руб., по счету 401.30 уменьшено на 299673,00 руб.

Кроме того, по коду причины 06 («иные причины») отражен перенос остатков на начало года со счета 09010000000000180.2.401.40.182 на счет 09010000000000199.2.401.40.182 в сумме 305,13 руб. в связи с внесением изменений в бюджетную классификацию по учету неденежных поступлений, со счета 09020000000000853.2.302.97.834 на счет 09020000000000244.2.302.97.734 в сумме 6000,00 руб. в связи с внесением изменений в бюджетную классификацию в части отражения платы электронной площадке за участие в аукционе.

Валюта баланса по КФО 7 уменьшилась на 183192,11 руб. в связи с исправлениями следующих ошибок прошлых лет:

1. 31.12.2021 к бухгалтерскому учету был принят универсальный передаточный документ №Т-004092 от ООО «Ярославская топливная компания» на топливо для транспортных средств. В регистрах бухгалтерского учета неверно отражена сумма поставки: 61123,70 руб. вместо 73348,46 руб. (разница – на сумму НДС 12224,76 руб.), количество топлива оприходовано верно. Ошибка в стоимости оприходованного топлива привела к занижению величины фактического расхода топлива на 9205,57 руб.

2. 30.12.2021 к бухгалтерскому учету был принят акт №1279 от ООО «Медилайн» на оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования для подготовки мед. газов. В регистрах бухгалтерского учета неверно отражена сумма оказанной услуги: 65611,00 руб. вместо 65521,00 руб. (разница – 90,00 руб.).

3. Задолженность филиала ООО «Капитал МС» в Ярославской области в рамках реализации Постановления Правительства РФ №432 от 03.04.2020 была начислена в марте 2021 года в размере 15124679,00 руб., а с учетом разъяснений ТФ ОМС, полученных в феврале 2022 года, следовало начислить в 14938451,70 руб. (разница 186227,30 руб.);

4. При проведении внутреннего контроля документов, связанных с расходованием в 2020-2021 гг. средств на обучение работников учреждения, выявлены расходы в размере 296969,00 рублей (в том числе за 2020 год – 209650,00 руб., за 2021 год – 87319,00 руб.), осуществленные за счет средств ОМС, которые следовало осуществить за счет средств от оказания платных медицинских услуг. В отчетном периоде отражено восстановление средств ОМС (КФО 7) средствами от предпринимательской деятельности (КФО 2).

5. Выявлены расходы на обучение работников в размере 13600,00 рублей, начисленные 22.12.2021 за счет средств ОМС, которые следовало начислить за счет средств от оказания платных медицинских услуг. По состоянию на 01.01.2022 кредиторская задолженность перед исполнителем оплачена не была. В отчетном периоде отражена корректировка расчетов между КФО (с КФО 7 на КФО 2).

6. 31.12.2021 к бухгалтерскому учету был принят акт №177 от ООО «Охранное предприятие «ЛЕОН» на оказание охранных услуг на сумму 275018,00 руб.. Акт содержит ошибочное количество часов охраны, поэтому сумма завышена на 57312,00 руб. Подрядчиком составлен корректирующий акт, ошибка исправлена.

В результате исправления вышеперечисленных ошибок валюта баланса по КФО 7 по состоянию на 01.01.2022 скорректирована следующим образом: в активе баланса по счету 105.33 сальдо увеличено на 3019,19 руб., по счету 205.32 уменьшено на 186227,30 руб., в пассиве баланса по счету 302.00 сальдо уменьшено на 58777,24 руб., по счету 304.06 сальдо уменьшено на 296969,00 руб., по счету 401.30 увеличено на 172538,13 руб.

Итого в результате исправления вышеперечисленных ошибок валюта баланса в целом по учреждению по всем КФО по состоянию на 01.01.2022 скорректирована следующим образом: в активе баланса по счету 105.33 сальдо увеличено на 3019,19 руб., по счету 205.00 уменьшено на 183227,30 руб., по счету 303.05 увеличено на 3000,00 руб., в пассиве баланса по счету 302.00 сальдо уменьшено на 45177,24 руб., по счету 303.12 сальдо уменьшено на 7896,00 руб., по счету 401.30 уменьшено на 127134,87 руб.

Форма 0503710 «СПРАВКА ПО ЗАКЛЮЧЕНИЮ УЧРЕЖДЕНИЕМ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОТЧЕТНОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА»:

По счету 30406 в рамках завершения 2021 года отражены следующие обороты по по КФО 4 – 7035421,23 руб., по КФО 5 – 7035421,23 руб., а именно:

С КФО 5 на КФО 4 – перенос стоимости вложений в основное средство, приобретенных за счет субсидий на иные цели – 3877203,23 руб., перенос стоимости вложений в приобретение неисключительных прав пользования на программное обеспечение - 3158218,00 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 22786219,61 руб.;

по коду аналитики 176 – переоценка кадастровой стоимости земельного участка (снижена на 14879005,84 руб.);

по коду аналитики 191 – материальные запасы, полученные от других ЛПУ Ярославской области в размере 11083592,34 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 4522713,94 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 284610,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 20969,20 руб., лекарственные препараты, вакцины от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6255299,20 руб.).

В отчете ф. 0503721 в графе 6 (приносящая доход деятельность) отражено:

по коду аналитики 152 - финансовое обеспечение из средств нормированного страхового запаса ТФ ОМС ЯО на ремонт мед. оборудования в размере 599732, 00 руб.;

по коду аналитики 155 – полученные пожертвования в денежной форме в размере 1080000,00 руб.);

по коду аналитики 162 - финансовое обеспечение из средств нормированного страхового запаса ТФ ОМС ЯО на приобретение медицинского оборудования в размере 22185905,00 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 14496156,00 руб.; оприходованное вторсырье (макулатура, ветошь) 22391,82 руб., возврат работниками санитарной одежды из личного пользования 41635,75 руб.)

по коду аналитики 173 – восстановленная на баланс в связи с поступлением денежных средств сомнительная дебиторская задолженность, ранее списанная за баланс, в размере 11993,48 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 обязательств, предусмотренных контрактом" неустойка за просрочку исполнения контрактов в размере -3573, 47 руб.;

по коду аналитики 192, 193 – полученные пожертвования материальных запасов в натуральной форме (перчатки мед., лекарственные препараты, подгузники, бумага писчая, детские молочные смеси);

по коду аналитики 196, 197 – полученные пожертвования основных средств в натуральной форме (качели для детской площадки, центральная станция мониторинга, моноблоки, демонстрационное оборудование).

По строке 321 по коду аналитики 310 и строке 322 по коду аналитики 41X 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 35X и строке 372 по коду аналитики 45X 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 -21506,60 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 172 – по недостатке ноутбука, КОСГУ 182 - доходы будущих периодов по заключенным договорам безвозмездного пользования.

По строке 560 отражается изменение остатков по резерву предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время (КОСГУ 211) и платежам на обязательное социальное страхование (КОСГУ 213).

Форма 0503768 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

В форме 0503768_2 в графе 6 отражены основные средства на сумму 601792,65 руб. (в т.ч. б/у кровати для новорожденных от ГБУЗ ЯО "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ИМЕНИ Н.А. СЕМАШКО" на сумму 55335,65 руб.) и материальные запасы на сумму 1714294,48 руб., полученные учреждением в качестве пожертвования.

В форме 0503768_2 в графе 9 отражены основные средства (монитор пациента) на сумму 98000, 00 руб., переданное в ГБУЗ ЯО "ЯОКГВВ - МЦ "ЗДОРОВОЕ ДОЛГОЛЕТИЕ", и материальные запасы (кресло-коляска для инвалидов 8 шт.) на сумму 80000,00 руб., переданные благотворительному фонду для оказания помощи беженцам и вынужденным переселенцам, жителям из ЛНР И ДНР и гражданам Украины.

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

В форме 0503768_4 в графе 6 отражена стоимость материальных запасов на сумму 11083592,34 руб., полученные от других ЛПУ (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 4522713,94 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 284610,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 20969,20 руб., лекарственные препараты, вакцины от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6255299,20 руб.)

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

В форме 0503768_7 наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

В форме 0503768_7 в графе 6 отражены основные средства на сумму 189670,00 руб. (б/у кровати для новорожденных от ГБУЗ ЯО "КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ИМЕНИ Н.А. СЕМАШКО").

В форме 0503768_7 в графе 9 отражены переданные в другие ЛПУ основные средства (мед. оборудование) на сумму 4543866,00 руб. (в т.ч. в ГБУЗ ЯО "ЯОКГВВ - МЦ "ЗДОРОВОЕ ДОЛГОЛЕТИЕ" 2600748,00 руб., в ГБУЗ ЯО ОКБ 1943118, 00 руб.)

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_2 по КФО 5 в графе 10 в размере 91 422,55 руб. отражена сумма принятых обязательств по оплате за услуги по капитальному ремонту системы горячего и холодного водоснабжения, кровли. Подрядчики нарушили сроки выполнения работ, не завершив их в 2022 году.

В форме 0503738_4 по КФО 4 все принятые и денежные обязательства, подлежащие исполнению в 2022 году, исполнены в отчетном году.

В форме 0503738_5 по КФО 5 в графе 10 в размере 5 248 050,00 руб. отражена сумма принятых обязательств по оплате за услуги по капитальному ремонту системы горячего и холодного водоснабжения, кровли. Подрядчики нарушили сроки выполнения работ, не завершив их в 2022 году.

В форме 0503738_7 по КФО 7 в графе 10 в размере 599 732,00 руб. отражена сумма принятых обязательств по оплате за ремонт мед. оборудования за счет средств нормированного страхового запаса. Исполнитель нарушил срок оказания услуг из-за задержки поставки запасных частей иностранного производства в Россию.

Денежные обязательства, равные кредиторской задолженности на 01.01.2023., по условиям договоров и контрактов подлежащие исполнению в 2023 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 абсолютных цифрах значительно увеличилась (с 4178659,88 руб. до 7271776,35 руб.) в связи с заключением долгосрочных договоров аренды на 2022-2025 гг., долгосрочная дебиторская задолженность составляет на отчетную дату 1900677,34 руб.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 659874,70 руб. (120% от соответствующего показателя на начало года), что в структуре дебиторской задолженности составляет 9,1% 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 2022г. и подлежат погашению в 2023 году. Основные контрагенты, допустившие просроченную задолженность, – арендаторы помещений, ЛПУ Ярославской области, организации добровольного медицинского страхования. С дебиторами ведется работа по судебному (2 иска к арендатору ООО «Антарес-

Аутсорсинг», 2 иска к ООО «Альфа Брокер Консалтинг» по взысканию неустоек), досудебному урегулированию задолженности.

По расчетам с прочими дебиторами (счет 2.210.05.000) отражены перечисления по обеспечению исполнения контрактов, сальдо расчетов на конец года составило 187792,02 руб.

По счету 2.205.55 отражено поступление на лицевой счет пожертвований в денежной форме.

В отчетном периоде выявлена и исправлена ошибка 2021 года: в 2021 году учреждение подало исковое заявление в суд, оплатило госпошлину в размере 3000,00 руб., расходы по госпошлине отнесены на финансовый результат в 2021 году. Позднее учреждение отказалось от заявленных исковых требований, определение суда о принятии отказа от заявленных требований в полном объеме и прекращении производства по делу от 08.12.2021 вступило в законную силу 11.01.2022, но поступило в бухгалтерию после представления годовой отчетности за 2021 год. Входящее сальдо расчетов скорректировано.

По КФО 2 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 4314744,07 руб. (74,8% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по принятым обязательствам по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 51,3%, по платежам в бюджеты 48,7%.

По счету 2.205.31 кредиторская задолженность в размере 200,00 руб. образовалась в связи с переплатой, полученной от контрагента за оказание платных мед. услуг.

В связи с выявлением и исправлением в отчетном периоде ошибок прошлых лет скорректировано сходящее сальдо кредиторской задолженности: по счету 302.26 сальдо увеличено на 13600,00 руб., по счету 303.12 сальдо уменьшено на 7896,00 руб., по счету 304.06 сальдо увеличено на 296969,00 руб.

По КФО 4 дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

По КФО 4 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 952 592,73 руб. (55,1% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по принятым обязательствам по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 65%, по платежам в бюджеты 35%.

По КФО 5 дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляет 44000,00 руб.. В 2022 году заключено соглашение предоставления субсидии на иные цели в 2022-2024гг., в т.ч. на 2022 год – 22000,00 руб., на 2023 год – 22000,00 руб., на 2024г. – 22000,00 руб. На конец отчетного периода дебиторская задолженность учредителя составляет 44000,00 руб.

По КФО 5 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 5 253 550,00 руб. – неизрасходованные средства субсидий на иные цели.

По КФО 7 дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 2 047 567,22 руб. (91,4% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по доходам с ТФ ОМС за оказанные мед. услуги (97,7%). Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 2000833,53 руб. (97,7% от общей суммы дебиторской задолженности).

В отчетном периоде выявлена и исправлена ошибка 2021 года: задолженность филиала ООО «Капитал МС» в Ярославской области в рамках реализации Постановления Правительства РФ №432 от 03.04.2020 была начислена в марте 2021 года в размере 15124679,00 руб., а с учетом разъяснений ТФ ОМС, полученных в феврале 2022 года, следовало начислить в 14938451,70 руб. (разница 186227,30 руб.). Входящее сальдо расчетов скорректировано.

По КФО 7 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 61185007,49 руб. (86,3% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты со страховыми мед. организациями (авансы за оказанные мед. услуги в декабре 2022г.) 58,7%, по принятым обязательствам по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 18,2%, по платежам в бюджеты 23,1%.

В связи с выявлением и исправлением в отчетном периоде ошибок прошлых лет скорректировано сходящее сальдо кредиторской задолженности: по счету 302.00 сальдо уменьшено на 58777,24 руб., по счету 304.06 сальдо уменьшено на 296969,00 руб.

Основные суммы задолженности сформировались в декабре 2022г. и подлежат погашению в начале 2023 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 отчетном периоде учреждение оплатило истцам по 2 решениям судов, вынесенным в 2021 году, 588649,00 руб. по коду аналитики 831, КОСГУ 296.

По состоянию на 01.10.2022 задолженность у учреждения по решениям судов отсутствует.

Форма 0503779 «СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

По КФО 2 в кассе учреждения имеются остатки на начало года в размере 97440,00 рублей по коду аналитики 130 и на конец отчетного периода 96065,00 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 подрядчиками работ по капитальному ремонту системы горячего и холодного водоснабжения, кровли (5248050,00 руб.), невостребованностью получателями-пенсионерами бывшими работниками материальной помощи к дню пожилых людей (5500,00 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 321653,73 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 38 553,40 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 742387502,50 руб., в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания характеризуются следующими показателями:

120 «Доходы от собственности» 1254410,91 руб.;

130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» 692220856,28 руб.;

140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» 5626,95 руб.;

150 «Безвозмездные денежные поступления» 50377070,23 руб.;

190 «Прочие доходы» 13344516,40 руб.

430 «Уменьшение стоимости произведенных активов» -14879005,84 руб.

440 «Уменьшение стоимости материальных запасов» 64027,57 руб.

Кроме того, расчеты с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу уменьшились на 37282375,61 руб.

Скидки и льготы в отчетном периоде не предоставлялись.

В отчетном периоде пожертвования материальных ценностей составили 2260751,48 руб., в т.ч. лекарственные средства и расходные материалы мед. назначения 184331,32 руб., детские молочные смеси 1522202,16 руб., мягкий инвентарь 1061,00 руб., прочие материальные запасы 6700,00 руб., основные средства 546457,00 руб. Пожертвования денежных средств составили 1080000,00 руб.

Кроме того, от других ЛПУ Ярославской области и Департамента здравоохранения получено следующее имущество на общую сумму 11328597,99 руб.: материальные запасы 11083592,34 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 4522713,94 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 286260,00 руб., лекарственные препараты и реактивы от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 19319,20 руб., лекарственные препараты от Департамента здравоохранения и фармации Ярославской области 6255299,20), основные средства (кроватьки для новорождённых) от ГБУЗ ЯО «КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ИМЕНИ Н.А. СЕМАШКО» на сумму 245005,65 руб.

В отчетном периоде безвозмездно получены услуги: ремонт кровли по договору с ООО «СКИФ», диагностика эндоскопического оборудования по договору с ООО «ЭВОТРЕЙД» №495-22 от 03.11.2022, очистка территории от снега по договору с Рубановым С.А. от 01.12.2022.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность по необменным операциям составила 246741,55 руб., в т.ч.:

- по субсидии на иные цели 44000,00 руб. (из них по соглашению на 2023 год – 22000,00 руб., на 2024 год – 22000,00 руб.);
- по компенсации судебных издержек физическим лицом по решению суда 7615,54 руб.;
- по начисленным неустойкам за нарушение условий договоров 195126,01 руб.

Сальдо доходов будущих периодов за 2022 год увеличилось на 1841953,41 руб. с 1719020,74 руб. на начало года до 3560974,15 руб. на конец года, в т.ч. за счет:

120 «Доходы от собственности» увеличились на 2273780,52 руб. (за счет заключения 3-летнего договора аренды имущества для размещения буфета);

130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» снизились на 533145,00 руб. (за счет исполнения заключенных в 2020 году долгосрочных договором на оказание платных мед. услуг, корректировки стоимости договора);

140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» увеличились на 108747,91 руб.;

410 «Уменьшение стоимости основных средств» снизились на 7300,00 руб. за счет списания безнадежной дебиторской задолженности;

190 «Прочие доходы» снизились на 130,02 руб.

Кредиторская задолженность по доходам характеризуется следующими показателями:

- переплата заказчиков по платным мед. услугам – 200,00 руб.;

- 35888104,00 руб. – авансы от страховых медицинских организаций за мед. услуги за декабрь 2022г.

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 2022 год, утвержденные в размере 750979394,00 руб., исполнены в размере 746970962,94 руб. (99,5% от плана), в т.ч. по видам финансового обеспечения:

- по субсидиям на иные цели: план 27887780,00 руб., исполнение 27887780,00 руб. (исполнение 100%);

- по субсидия на выполнение гос. задания: план 55497222,00 руб., исполнение 55497222,00 руб. (100%);

- по средствам ОМС: план 574320914,00 руб., исполнение 574320912,53 руб. (100%);

- по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности: план 93273478,00 руб., исполнение 89265048,41 руб. (95,7%).

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ДОГОВОРЫ»:

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 01.01.2022	536550,00	3
Заключение новых долгосрочных договоров	0,00	0
Уточнение сумм ранее заключенных договоров	0,00	0

(увеличение)		
Уточнение сумм ранее заключенных договоров (уменьшение)	370570,00	1
Зачисление в доход текущего отчетного периода доходов будущих периодов	162575,00	3
на 01.01.2023	3405,00	1

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	49024046,03	49024046,03	0,00	0,00
в т.ч.				
- материалы	49024046,03	49024046,03	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 разукрупнении (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 140395570,90 руб.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

Запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, нет.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ»:

1. Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу

Руб.

Виды текущих выплат персоналу	Сумма задолженности по текущим выплатам персоналу	
	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Оплата труда.	15985755,27	6904444,91
2. Денежное содержание (денежное вознаграждение, денежное довольствие, заработная плата).	0,00	0,00
3. Командировочные и иные выплаты, обусловленные статусом персонала в соответствии с законодательством РФ, законодательством субъектов РФ и (или) муниципальными правовыми актами, трудовыми договорами (служебными контрактами, контрактами).	0,00	0,00
4. Расходы на оплату страховых взносов по обязательному социальному страхованию.	7940948,28	4729350,76
ИТОГО задолженность по текущим выплатам персоналу	23926703,55	11633795,67

2. Сумма резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу)

Руб.

Виды резервов предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу)	Сумма резервов предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу)				
	сумма резерва на начало отчетного периода	сумма увеличений величины резерва (признание объектов учета отложенных выплат персоналу)	сумма уменьшений величины резерва		сумма резерва на конец отчетного периода
			признание объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва предстоящих расходов по	корректировка резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу в части	

		<i>Дт 0 109 00 000 0 401 20 000 Кт 0 401 60 000</i>	выплатам персоналу <i>Дт 0 401 60 000 Кт 0 302 00 000 0 303 00 000</i>	избыточно начисленных сумм <i>Дт 0 401 60 000 Кт 0 401 20 200</i>	
1	2	3	4	5	6
1. Резерв в части предстоящих расходов на оплату отпусков, всего	23973691,09	30697413,41	23973691,09		30697413,41
в том числе по видам обязательств					
- КОСГУ 211	18412973,2	23577122,45	18412973,2		23577122,45
- КОСГУ 213	5560717,89	7120290,96	5560717,89		7120290,96
2. Резерв в части предстоящих расходов на пенсионные и иные аналогичные выплаты, всего					
в том числе по видам обязательств					
-					
-					
ИТОГО резервов предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу).	23973691,09	30697413,41	23973691,09		30697413,41

3. Сумма пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период:

- на 2023 год – 0,00 руб.,

- на 2024 год – 0,00 руб.

- амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования;	201		x	x	x	x	x				
- амортизация нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.	202		x	x	x	x	x				
3. Остаточная стоимость нематериальных активов, всего (строка 100-строка 200 по соответствующей графе):	300	73563,53									73563,53
в том числе в разрезе подгрупп											
- остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования (строка 101-строка 201 по соответствующей графе);	301										
- остаточная стоимость нематериальных активов неопределенным сроком полезного использования (строка 102-строка 202 по соответствующей графе);	302	73563,53									73563,53

1.2. Неисключительные права на нематериальные активы (права пользования нематериальными активами)

Руб.

Показатель	Код строк и	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)		Выбытие (уменьшение), всего	Наличие на конец года	
			всего	в том числе			
				права пользования нематериальными			прочие права пользования

				активами по лицензионным соглашениям	нематериальными активами		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Балансовая стоимость (по данным счета 0 111 60 000 «Права пользования нематериальными активами»), всего:	100	3707872,19	3022350,00	3022350,00		0,00	6730222,19
в том числе в разрезе подгрупп							
- права пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	101	48461,00					48461,00
- права пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	102	3659411,19	3022350,00	3022350,00			6681761,19
2. Амортизация прав пользования нематериальными активами (по данным счета 0 104 60 000), всего:	200	48461,00	x	x	x	0,00	48461,00
в том числе в разрезе подгрупп							
- амортизация прав пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	201	48461,00	x	x	x		48461,00
- амортизация прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	202	x	x	x	x	x	x
3. Остаточная стоимость прав пользования нематериальных активов, всего (строка 100-строка 200 по соответствующей графе):	300	3659411,19	3022350,00	3022350,00		0,00	6681761,19

в том числе в разрезе подгрупп							
- остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования (строка 101-строка 201 по соответствующей графе);	301	0,00					0,00
- остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования (строка 102-строка 202 по соответствующей графе).	302	3659411,19	3022350,00	3022350,00			6681761,19

2. Информация об объектах нематериальных активов отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы, руб.
Первоначальная (балансовая) стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.
Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.
Переоценённая стоимость объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы 0,00 руб.
3. Прочие изменения стоимости объектов нематериальных активов в течение периода 0,00 руб.

4. Дополнительная информация.

4.1. Дополнительная информация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования

Показатель	Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования (счет 0 102 00 000)		Права пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования (счет 0 111 60 000)	
	объекты нематериальных активов, созданные	прочие объекты нематериальных активов	права пользования нематериальными	прочие права пользования нематериальными

	силами субъекта учета		активами по лицензионным соглашениям	активами
1. Используемые методы определения сроков полезного использования			Срок действия прав субъекта учета на результат интеллектуальной деятельности	
2. Используемые методы начисления амортизации			Линейный метод	
3. Суммы начисленной амортизации по объектам нематериальных активов в течение отчетного периода, суммы накопленной амортизации на отчетную дату			0,00 / 48461,00	

4.2. Ограничения прав собственности или иных предоставленных прав объектов нематериальных активов

Показатель	Ограничения прав собственности или иных предоставленных прав объектов нематериальных активов			Сумма договорных обязательств по приобретению объектов нематериальных активов на конец отчетного периода, руб.
	наличие ограничений прав собственности или иных предоставленных прав («есть», «нет»)	размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, руб.	стоимость объектов нематериальных активов, которые субъект учета <u>не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, руб.</u>	
1. Нематериальные активы (по данным счета 0 102 00 000):	нет	-	-	-
в том числе в разрезе подгрупп				
- нематериальные активы с определенным сроком полезного использования;	нет	-	-	-
- нематериальные активы с	нет	-	-	-

неопределенным сроком полезного использования.				
2.Права пользования нематериальными активами (счет 0 111 60 000), всего:	нет	-	-	-
в том числе в разрезе подгрупп				
- права пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	нет	-	-	-
- права пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	нет	-	-	-

4.3. Характер и последствия изменений в оценках объектов нематериальных активов (при наличии)

Характер изменений	Последствия изменений в оценках объектов нематериальных активов		Последствия изменений в оценках объектов прав пользования нематериальными активами	
	Описание последствий	Оценка последствий, руб.	Описание последствий	Оценка последствий, руб.
1. Изменение сроков полезного использования	-	-	-	-
2. Изменение методов начисления амортизации	-	-	-	-

4.4. Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 48461,00 руб.

4.5. Суммы затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода, составили 0,00 руб.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «НЕПРОИЗВЕДЕННЫЕ АКТИВЫ»:

1. Сверка стоимости произведенных активов по группам произведенных активов.

1.1. Балансовая стоимость произведённых активов за 2022 год.

Руб.

Группы произведенных активов	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)				Выбытие (уменьшение)				Наличие на конец года
		всего	в том числе			всего	в том числе			
			приобретение за плату	получение от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы	увеличение балансовой стоимости		передача собственнику (учредителю), иной организации бюджетной сферы	перевод объекта в иную категорию объектов бухгалтерского учета, предназначенную для отчуждения не в пользу организаций бюджетной сферы	уменьшение балансовой стоимости	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1. Земля (земельные участки).	99997950,24					14879005,84			14879005,84	85118944,40
2. Ресурсы недр.										
3. Водные ресурсы.										
4. Некультивируемые биологические ресурсы.										
5. Прочие произведенные активы.										
Итого произведённых активов	99997950,24					14879005,84			14879005,84	85118944,40

1.2. Прочие изменения стоимости объектов произведенных активов в течение периода 0,00 руб.

2. Дополнительная информация.

2.1. Ограничения прав собственности или иных предоставленных прав на объекты произведенных активов

Показатель	Ограничения прав собственности или иных предоставленных прав на объекты произведенных активов					Сумма договорных обязательств по приобретению объектов произведенных активов на конец отчетного периода, руб.	
	наличие ограничений прав собственности или иных предоставленных прав («есть», «нет»)	стоимость объектов имущества, которые субъект учета <u>не вправе</u> использовать в качестве обеспечения исполнения обязательств, руб.	произведенные активы, <u>переданные</u> в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета		стоимость произведенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств, руб.		
			перечень произведенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета	на начало отчетного периода			
				на конец отчетного периода			
1	2	3	4	5	6	7	
1. Земля (земельные участки).	-	85118944,40	-	-	-	-	
2. Ресурсы недр.	-	-	-	-	-	-	
3. Водные ресурсы.	-	-	-	-	-	-	
4. Некультивируемые биологические ресурсы	-	-	-	-	-	-	
5. Прочие произведенные активы.	-	-	-	-	-	-	
Итого произведенных активов	-	85118944,40	-	-	-	-	

2.2. Стоимость произведенных активов, отраженных в составе имущества казны

Руб.

Группы произведенных активов	Стоимость произведенных активов, отраженных в составе имущества казны	
	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1. Земля (земельные участки).	-	-
2. Ресурсы недр.	-	-
3. Водные ресурсы.	-	-
4. Некультивируемые биологические ресурсы	-	-
5. Прочие произведенные активы.	-	-
Итого произведённых активов в составе имущества казны	-	-

2.3. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов произведенных активов, включенных в доходы текущего периода.

Руб.

Группы произведенных активов	Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов произведенных активов, включенных в доходы текущего периода
1. Земля (земельные участки).	-
2. Ресурсы недр.	-
3. Водные ресурсы.	-
4. Некультивируемые биологические ресурсы	-
5. Прочие произведенные активы.	-
Итого сумма компенсаций	-

2.4. Перечень объектов произведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитываемых на забалансовых счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, утвержденного субъектом учета в рамках его учетной политики: нет

2.5. Перечень земельных участков, не внесенных в Единый государственный реестр недвижимости, но на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль: нет

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»:

ИНФОРМАЦИЯ ПО ГРУППАМ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Группа основных средств 0 101 10 000 «Недвижимое имущество учреждения»

1. Обязательная информация

1.1. Метод начисления амортизации - линейный

1.2. Метод определения сроков полезного использования – исходя из ожидаемого срока получения полезного потенциала, заключенного в активе.

1.3. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств.	Снижение убытков от обесценения.	Выбыло объектов основных средств.	Начислено амортизации по объектам основных средств.	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Балансовая стоимость (по данным счета 0 101 10 000)	2044951847,19	0,00	х	0,00	х	х	2044951847,19

2. Сумма накопленной амортизации (по данным счета 0 104 10 000)	238591916,35	x	x	x	23734755,48	x	262326671,83
3. Сумма накопленных убытков (по данным счета 0 114 10 000)	0,00	x	0,00	x	x	0,00	0,00
4. Остаточная стоимость (стр.1-стр.2-стр.3)	1806359930,84	0,00	0,00	0,00	23734755,48	0,00	1782626175,36

1.4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	в результате реклассификаций	в результате продажи	по иным основаниям
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора:

Первоначальная (балансовая) стоимость 0,00 руб.

Остаточная стоимость 0,00 руб.

Переоценённая стоимость 0,00 руб.

2. Дополнительная информация.

2.1. Ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) - отсутствуют.

2.2. Стоимость объектов недвижимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, на конец года составляет 2044951847,19 руб.

2.3. Основные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета – отсутствуют.

2.4. Сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства – за отчетный период затраты отсутствуют.

2.5. Договорные обязательства по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода отсутствуют.

2.6. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила 0,00 руб.

Группа основных средств 0 101 20 000 «Особо ценное движимое имущество учреждения»

1. Обязательная информация

1.1. Метод начисления амортизации - линейный

1.2. Метод определения сроков полезного использования – исходя из ожидаемого срока получения полезного потенциала, заключенного в активе, а в случае отсутствия объекта основных средств в [постановлении](#) Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» - исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов.

1.3. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств.	Снижение убытков от обесценения.	Выбыло объектов основных средств.	Начислено амортизации по объектам основных средств.	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Балансовая стоимость (по данным счета 0 101 20 000)	1027479457,12	26500486,35	x	26318223,00	x	x	1027661720,47
2. Сумма накопленной амортизации (по данным счета 0 104 20 000)	787884725,72	x	x	x	27674574,3	x	815559300,02

3. Сумма накопленных убытков (по данным счета 0 114 20 000)	0,00	x	0,00	x	x	0,00	0,00
4. Остаточная стоимость (стр.1-стр.2-стр.3)	239594731,40	26500486,35	0,00	26318223,00	27674574,3	0,00	212102420,45

1.4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
26500486,35	3877203,23	0,00	0,00	22623283,12	0,00

1.5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	в результате реклассификаций	в результате продажи	по иным основаниям
26318223,00	4641866,00	0,00	0,00	21676357,00

1.6. Информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора:

Первоначальная (балансовая) стоимость 0,00 руб.

Остаточная стоимость 0,00 руб.

Переоценённая стоимость 0,00 руб.

2. Дополнительная информация.

2.1. Ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) - отсутствуют.

2.2. Стоимость объектов особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, на конец года составляет 1027661720,47 руб.

2.3. Основные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета – отсутствуют.

2.4. Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств на конец отчетного периода - отсутствуют.

2.5. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, - отсутствует.

Группа основных средств 0 101 30 000 «Иное движимое имущество учреждения»

1. Обязательная информация

1.1. Метод начисления амортизации - линейный

1.2. Метод определения сроков полезного использования – исходя из ожидаемого срока получения полезного потенциала, заключенного в активе, а в случае отсутствия объекта основных средств в [постановлении](#) Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» - исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов.

1.3. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств.	Снижение убытков от обесценения.	Выбыло объектов основных средств.	Начислено амортизации по объектам основных средств.	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Балансовая стоимость (по данным счета 0 101 30 000)	48656062,72	24581282,24	х	23634222,77	х	х	49603122,19
2. Сумма накопленной амортизации (по данным счета 0 104 30 000)	48092512,18	х	х	х	941801,18	х	49034313,36
3. Сумма накопленных убытков (по данным счета 0 114 30 000)	0,00	х	0,00	х	х	0,00	0,00
4. Остаточная стоимость (стр.1-стр.2-стр.3)	563550,54	24581282,24	0,00	23634222,77	941801,18	0,00	568808,83

1.4. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям
24581282,24	23789 819,59	245005,65	0,00	0,00	546 457,00

1.5. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	в результате реклассификаций	в результате продажи	по иным основаниям
23634222,77	0,00	22623283,12	0,00	1010939,65

1.6. Информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора:

Первоначальная (балансовая) стоимость 0,00 руб.

Остаточная стоимость 0,00 руб.

Переоценённая стоимость 0,00 руб.

2. Дополнительная информация.

2.1. Ограничения прав собственности (иных предоставленных прав) - отсутствуют.

2.3. Основные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета – отсутствуют.

2.4. Договорные обязательства по приобретению основных средств на конец отчетного периода отсутствуют.

2.5. Сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, составила 0,00 руб.

ИНФОРМАЦИЯ В ЦЕЛОМ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ УЧРЕЖДЕНИЯ

3. В отчетном году изменений в оценках объектов основных средств не было.

4. В учреждении на отчетную дату отсутствуют временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств:

- по балансовой стоимости 0,00 руб.,
- по остаточной стоимости 0,00 руб.

5. В учреждении на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 749457184,03 руб.

6. В учреждении на отчетную дату имеются объекты основных средств, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия:

- по балансовой стоимости 0,00 руб.,
- по остаточной стоимости 0,00 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа по учреждению от 21.10.2022 №206 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 2022 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).

Главный врач

С.Ю. Кирдянов

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00915B70C9A23DF0AA84600F4495B37C94

Владелец: Кирдянов Сергей Юрьевич

Действителен с 22.11.2022 по 15.02.2024

Заместитель
главного врача по
экономическим
вопросам

О.А. Чебуранова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 019372BD00F9AE12B940244A99C4DC9B04

Владелец: Чебуранова Ольга Александровна

Действителен с 22.08.2022 по 22.08.2023

Главный
бухгалтер

А.Н. Перикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0E029AE7961650E87B3A890ECD597CE653B91785

Владелец: Перикова Анна Николаевна

Действителен с 15.12.2021 по 15.03.2023

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

А.Н. Перикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0E029AE7961650E87B3A890ECD597CE653B91785

Владелец: Перикова Анна Николаевна

Действителен с 15.12.2021 по 15.03.2023

(телефон, e-mail)

25 января 2023 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского 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	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 доходам	20500000	Периодичность начисления доходов	Ежемесячно в последний день месяца
Расчеты по платежам в бюджеты	30300000	Периодичность начисления налогов	В последний день периода, за который начисляются налоги

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			периода, за который они начисляются
Принятые денежные обязательства	50202000	Момент возникновения обязательства	В момент начисления задолженности перед контрагентом, заключения договора с предоплатой