

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области "Областной перинатальный центр"</u>	по ОКПО 68436849
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>Министерство здравоохранения 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

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

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 2023 году изменений регистрационных данных, осуществляемых видов

деятельности не было.

Организационная структура ГБУЗ ЯО "Областной перинатальный центр"

1. Заместитель главного врача по медицинской части

1.1. Подразделения акушерско-гинекологического профиля (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, трансфузиологический кабинет)

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, психолого-социальная служба)

1.3. Главная акушерка (центральное стерилизационное отделение, врач-диетолог, мед. сестра диетическая, пищеблок, служба профессиональной уборки и дезинфекции, прачечная)

1.4. Кабинет по клиничко-экспертной работе

1.5. Организационно-методический отдел

1.6. Аптека

1.7. Общебольничный медицинский персонал

2. Главный бухгалтер (бухгалтерия)

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

4. Заместитель главного врача по хозяйственным вопросам (гараж, отдел материально-технического снабжения, технический отдел, отдел информатизации и обеспечения информационной безопасности)

5. Отдел правовой и организационно-кадровой работы

6. Отдел гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций

7. Общебольничный немедицинский персонал

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Выполнение утвержденных на 2023 год объемов медицинской помощи характеризуется следующими показателями:

1. Стационарная помощь:

1.1. ОМС: план - 8841 законченных случаев лечения, факт - 9010 законченных случаев (8638 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 101,9% (97,7% без учета межтерриториальных расчетов).

1.2. Субсидии на гос. задание:

1.2.1. ВМП: план – 200 законченных случаев, факт – 200 законченных случаев, выполнение гос. задания – 100%.

1.2.2. Неидентифицированные в системе ОМС пациенты: план – 55 законченных случаев лечения, факт - 58 законченных случаев, выполнение гос. задания – 105,5%.

ИТОГО по стационару: план - 9096 законченных случаев лечения, факт – 9268 законченных случаев (8896 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 101,9% (97,8% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам – 830 законченных случая.

2. Амбулаторно-поликлиническая помощь:

2.1. ОМС: план – 51155 посещений, 12000 обращений по заболеваниям, 800 посещений по неотложной мед. помощи, 150 услуг по мед. реабилитации, 1231 простых мед. услуг; факт - 51818 посещений, 11762 обращения, 802 посещения по неотложной мед. помощи, 144 услуги по мед. реабилитации, 1231 простая мед. услуга (51751 посещение, 11761 обращение, 802 посещения по неотложной мед. помощи, 144 услуги по мед. реабилитации, 1244 простых мед. услуг – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 101,3% по посещениям, 98% по обращениям, 100,2% по посещениям по неотложной мед. помощи, 96% по мед. реабилитации, 101,1% по простым мед. услугам (101,2%, 98%, 100,2%, 96%, 101,1% соответственно без учета межтерриториальных расчетов).

2.2. Субсидии на гос. задание:

2.2.1. Врач-психотерапевт: план - 2100 посещений, факт - 2107 посещений, выполнение гос. задания – 100,3%.

2.2.2. Медико-генетическая консультация: план – 26000 исследований и 5380 посещений, факт - 26000 исследований и 5354 посещения, выполнение гос. задания 100,0% и 99,5% соответственно.

2.2.3. Медико-психологическая и социально-правовая консультация несовершеннолетних беременных и беременных женщин, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, профилактика социального сиротства, профилактика аборт (посещения соц. работника): план – 1151 посещения, факт - 1175, выполнение гос. задания 102%.

ИТОГО по поликлинике: план – 59786 посещений, 12000 обращений, 26000 исследований, 800 посещений по неотложной мед. помощи, 150 услуг по мед. реабилитации, 1231 простая мед. услуга; факт – 60454 посещения, 11762 обращения, 26000 исследований, 802 посещения по неотложной мед. помощи, 144 услуги по мед. реабилитации, 1244 простые мед. услуги; выполнение задания – 101,1%, 98%, 100,0%, 100,2%, 96%, 101,1% соответственно. Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 4042 посещения.

3. Стационарзамещающая помощь по ОМС: план – 1740 законченных случаев, факт – 1774 законченных случая (1773 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 102% (101,9% без учета межтерриториальных расчетов). Кроме того, по платным мед. услугам выполнено 121 законченный случай лечения.

4. Скорая медицинская помощь:

4.1. ОМС: план - 830 вызовов, факт - 776 вызовов (756 – без учета межтерриториальных расчетов), выполнение задания – 93,5% (91,1% без учета межтерриториальных расчетов).

4.2. Субсидия на гос. задание: план - 25 вызовов, факт - 26 вызовов, выполнение гос. задания – 104%.

5. Вскрытия тел:

5.1. Субсидия на гос. задание: план – 255, факт – 263, выполнение гос. задания – 103,1%.

На 01.01.2024г. количество ставок по штатному расписанию всего –722,0, в т.ч. мед. персонал - 496,75 (врачи -199,75, средний мед. персонал – 292,0, младший мед. персонал -1, провизоры - 4), прочий персонал – 225,25. На 01.01.2024г. занято 699,5 ставок.

На 01.01.2024г. физических лиц всего – 593, в т.ч. мед. персонал - 394 (врачи - 152, средний мед. персонал - 237, младший мед. персонал - 1, провизоры - 4), прочий персонал - 199 человека.

В 2023г. показатели по заработной плате медицинских работников исполнены в следующих размерах: средняя заработная плата врачей составила 92752,74 руб. (216,7% от средней заработной платы по региону при плановом показателе 200%), среднего мед. персонала – 49388,97 руб. (115,4% и 100% соответственно), младшего мед. персонала – 43000,00 руб. (100,4% 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 46 415 440,00 рублей отражены доходы через банковские счета по договору эквайринга.

В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 2450,00 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работником в кассу излишне выплаченной ранее в 2023 году через лицевой счет заработной платы в размере 2450,00 руб. по КВР 111 КОСГУ 211.

В разделе 3 разница между значениями строк 720 и 732 по графе 6 составляет 391750,00 руб. - возвраты пациентам на банковские карты на неоказанные услуги, ранее оплаченные банковскими картами (эквайринг).

По строке 591 по коду аналитики 510 в размере 133033,03 руб. отражены поступившие в отчетном периоде денежные средства, в т.ч. от контрагентов возвраты обеспечений контрактов 121790,42 руб., от СФР возмещение расходов на оплату в 2022 году выходных дней родителям детей-инвалидов 11242,61 руб.

По строке 592 по коду аналитики 610 отражено перечисление обеспечений контрактов на сумму 97985,00 руб.

В разделе 4 по строке 950 в размере 11242,61 руб. отражен возврат расходов прошлых лет - полученное от СФР возмещение расходов на оплату дополнительных выходных дней работнику для ухода за ребенком-инвалидом за 2022 год.

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 61854347,00 руб. (100% к плану).

В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 13150,00 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работниками в кассу излишне выплаченных ранее в 2023 году через лицевой счет отпускных по КВР 111 КОСГУ 211 - 13150,00 руб.

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

По состоянию на 01.01.2023 остаток неиспользованных в 2022 году средств субсидий составил 5253550,00 руб. В отчетном периоде возвращено в доход бюджета 5500,00 руб., подтверждена потребность в неиспользованных остатках в

размере 5248050,00 руб. (приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 27.01.2023 № 52). Подтвержденный остаток денежных средств израсходован в отчетном периоде в размере 4364127,54 руб.

Остаток денежных средств на лицевом счете на 01.01.2024 составляет 5514476,81 руб., из них подлежит возврату в бюджет 3751998,46 руб., потребность в 1762478,35 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 12085900,00 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 29.06.2023.

В разделе 2 в отчетном периоде в графе 7 в размере 16323,50 руб. отражены отрицательные обороты, образовавшиеся от восстановления путем внесения работниками в кассу излишне выплаченной ранее в 2023 году через лицевой счет заработной платы по КВР 111 КОГСУ 211 - 10000,00 руб., подотчетных сумм на почтовые расходы по КВР 244 КОСГУ 221 - 538,50 руб., командировочных расходов по КВР 112 КОСГУ 226 - 5785,00 руб.

В разделе 3 по строке 591 по коду аналитики 510 и в разделе 4 по строке 950 в размере 839700,57 руб. отражено восстановление в отчетном периоде расходов средств ОМС, осуществленных в 2022 году (денежные средства переведены с КФО 2 на КФО 7).

Форма 0503723 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

По строкам 4630 и 4640 в графе 5 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 2023 года балансовая стоимость основных средств практически не изменилась, остаточная стоимость основных средств снизилась на 2,6% (основная причина – начисление амортизации). При этом абсолютная сумма

накопленной амортизации увеличилась на 3,7%, на конец года амортизация достигла 37,6% от величины балансовой стоимости всех основных средств по сравнению с 36,1% в начале года, что свидетельствует о старении основных фондов учреждения.

В учреждении на отчетную дату имеется 8734 объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 726 613 315,04 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 утверждена приказом департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 23.11.2022 №33-н (вступил в силу 30.12.2022) в размере 85118944,40 руб.

По строке 080 баланса в графах 3 и 7 имеется остаток материальных запасов по КФО 5 на начало года в размере 33554,00 руб., на конец года в размере 282276,22 руб. – приобретенные в 2013 году по программе «Семья и дети Ярославии» детские развивающие игрушки, в 2023 году бумага для забора/транспортировки биожидкости для расширенного неонатального скрининга.

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, страхование гражданской ответственности владельца опасных объектов, расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но выходит за пределы года их приобретения, упущенная выгода по договору безвозмездного пользования.

По строке 201 отражены денежные средства на лицевых счетах в казначействе по состоянию на 01.01.2024 в размере 89728657,43 руб., в т.ч.:

- по субсидиям на иные цели 5514476,81 руб. (из них подлежит возврату в бюджет 3751998,46 руб., потребность в 1762478,35 руб. подлежит подтверждению).

- по субсидиями на выполнение гос. задания 15025145,84 руб. (остатки

сформировались за счет поступлений субсидии на выполнение гос. задания в декабре отчетного года и будут израсходованы в 1 кв. 2024 года);

- по средствам ОМС 54739390,77 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 10662755,83 руб. (остатки сформировались за счет поступлений за оказание платных мед. услуг в декабре отчетного года);

- по средствам по временном распоряжении 3786888,18 руб.

По строке 207 отражены денежные средства и денежные документы в кассе учреждения, в том числе: на начало года денежные средства 96065,00 руб. и денежные документы (маркированные почтовые конверты) 4150 руб., на конец года денежные средства 83535,00 руб. и денежные документы 2150,00 руб.

По строке 510 «Доходы будущих периодов» отражаются доходы будущих периодов по заключенным договорам аренды, безвозмездного пользования, начисленные, но не подтвержденные контрагентами штрафные санкции за нарушение условий контрактов, доходы по субсидии на иные цели (в 2023 году соглашение заключено на 3 года 2023-2025гг.)

По строке 520 «Резервы предстоящих расходов» отражается сумма резервов (на начало года в размере 30697413,41 руб., на конец года в размере 38696650,61руб.) следующих предстоящих расходов: оплаты отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудников учреждения (на начало года в размере 30697413,41 руб., на конец года в размере 33126698,80 руб.), резерв на период приемки товаров, работ, услуг (на начало года 0,00 руб., на конец года в размере 1519951,81 руб.), расходов по судебным искам (на начало года 0,00 руб., на конец года в размере 4050000,00 руб.).

Информация о создании и использовании резервов отражена в таблицах:

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Наименование созданного резерва: <i>резерв по претензиям и искам</i>		
Сумма резерва на 01.01.2023г.	0,00	Основание создания: 3 исковых требования пациентов о возмещении морального вреда.
Сумма изменений резерва, в т. ч.		В течение отчетного периода судом по одному делу принято решение в пользу ответчика (ОПЦ), на
создание резерва	5050000,00	31.12.2023 в суде 2 иска.

приращения дисконтированной стоимости резерва в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования	0,00	Ожидаемые сроки использования со дня создания оставшихся сумм - 1 год
использование резерва		
восстановление неиспользованных и излишне начисленных	1000000,00	
Сумма резерва на 01.01.2024г.	4050000,00	
Наименование созданного резерва: <i>резерв на период приемки товаров, работ, услуг</i>		
Сумма резерва на 01.01.2023г.	0,00	Основание создания:
Сумма изменений резерва, в т. ч.		
создание резерва	27460909,63	размещение поставщиками, подрядчиками документов о приемке товаров, работ, услуг на ЕИС в сфере закупок.
приращения дисконтированной стоимости резерва в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования	0,00	Ожидаемые сроки использования со дня создания оставшихся сумм – 20 рабочих дней
использование резерва	24006088,82	
восстановление неиспользованных и излишне начисленных	1934869,00	
Сумма резерва на 01.01.2024г.	1519951,81	
Наименование созданного резерва: <i>резерв предстоящей оплаты отпусков</i>		

Сумма резерва на 01.01.2023г.	30697413,41	Основание создания: трудоустройство с работниками Ожидаемые сроки использования со дня создания оставшихся сумм - 1 год
Сумма изменений резерва, в т. ч.		
создание резерва	33126698,80	
приращения дисконтированной стоимости резерва в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования	0,00	
использование резерва	30649186,00	
восстановление неиспользованных и излишне начисленных	48227,41	
Сумма резерва на 01.01.2024г.	33126698,80	

Условных активов и обязательств в 2023 году не было.

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

В отчетном периоде имело место исправление ошибок прошлых лет, не повлекшее изменение валюты баланса на начало года, а именно:

1. По КФО 7 - 31.12.2022 к бухгалтерскому учету был принят документ о приемке №1272 от ООО «ЮНИМ» за оказанные в декабре 2022 услуги по проведению иммуногистохимических исследований для типирования опухолей мягких тканей. В регистрах бухгалтерского учета неверно отражена сумма оказанной услуги: 56650,00 руб. вместо 55650,00 руб. (разница – 1000,00 руб.).
2. Расходы на подписку на периодические и электронные издания в размере 69237,00 рублей, осуществленные в 2022 году за счет средств ОМС по КФО 7, следовало осуществить за счет средств от оказания платных медицинских услуг по КФО 2.
3. Расходы на приобретение в 2022 году основного средства на сумму 342640,00

рублей, осуществленные за счет средств ОМС по КФО 7, следовало осуществить за счет средств от оказания платных медицинских услуг по КФО 2.

4. Расходы на обучение сотрудников в размере 8400,00 рублей, осуществленные за счет средств ОМС по КФО 7, следовало осуществить за счет средств от оказания платных медицинских услуг по КФО 2.

5. Выявлено, что в 2022 году оплата труда социального работника и начисления на нее осуществлены в размере 441151,13 рублей за счет средств ОМС по КФО 7, а следовало за счет средств от оказания платных медицинских услуг по КФО 2.

Согласно пп. 28, 33, 34 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденного приказом Минфина России от 30 декабря 2017 г. №274н, ошибки исправлены в периоде их обнаружения бухгалтерскими записями «сторно» по КФО 7 и дополнительными записями по КФО 2.

В результате исправления выявленных ошибок показатели в балансе по состоянию на 01.01.2023 скорректированы следующим образом:

- по КФО 2: в активе баланса балансовая стоимость основных средств (счет 101.24) увеличена на 342640,00 руб., амортизация (счет 104.24) увеличена на 57106,70 руб., расходы будущих периодов (счет 401.50) увеличены на 40348,66 руб., дебиторская задолженность (счет 206.26) увеличена на 7230,00 руб., в пассиве баланса кредиторская задолженность (счет 302.11) увеличена на 15610,65 руб., расчеты по платежам в бюджет (счет 303.00) увеличены на 6116,91 руб. (в т.ч. по счету 303.02 на 587,39 руб., по счету 303.06 на 40,52 руб., по счету 303.07 на 1032,98 руб., по счету 303.10 на 4456,02 руб.), расчеты с прочими кредиторами (счет 304.06) увеличены на 839700,57 руб., финансовый результат (счет 401.30) уменьшен на 528316,17 руб.

- по КФО 7: в активе баланса балансовая стоимость основных средств (счет 101.24) уменьшена на 342640,00 руб., амортизация (счет 104.24) уменьшена на 57106,70 руб., расходы будущих периодов (счет 401.50) уменьшены на 40348,66 руб., дебиторская задолженность (счет 206.26) уменьшена на 7230,00 руб., в пассиве баланса кредиторская задолженность (счет 302.00) уменьшена на 16610,65 руб. (в т.ч. по счету 302.11 на 15610,65 руб., по счету 302.26 на 1000,00 руб.), расчеты по платежам в бюджет (счет 303.00) уменьшены на 6116,91 руб. (в т.ч. по счету 303.02 на 587,39 руб., по счету 303.06 на 40,52 руб., по счету 303.07 на 1032,98 руб., по счету 303.10 на 4456,02 руб.), расчеты с прочими кредиторами (счет 304.06) уменьшены на 839700,57 руб., финансовый результат (счет 401.30) увеличен на 529316,17 руб.

Кроме того, по КФО 2 уточнена аналитика в разрядах 15-17 счета 401.40.121 в части имущества, переданного другим организациям в аренду (было 000, стало 120).

Итого в результате исправления вышеперечисленных ошибок валюта баланса в

целом по учреждению по всем КФО по состоянию на 01.01.2023 скорректирована следующим образом: в пассиве баланса по счету 302.00 сальдо уменьшено на 1000,00 руб., по счету 401.30 увеличено на 1000,00 руб., валюта баланса не изменилась.

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

По счету 30406 в рамках завершения 2023 года отражены следующие обороты по КФО 4 – 10457428,77 руб., по КФО 5 – 10457428,77 руб., а именно перенос с КФО 5 на КФО 4 стоимости вложений в основное средство, приобретенных за счет субсидий на иные цели – 10457428,77 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 (уменьшение) расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу (счет 4.210.06) в размере 7087347,77 руб.;

по коду аналитики 191 – материальные запасы, полученные от других ЛПУ Ярославской области в размере 19670252,21 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 7769167,91 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 274756,00 руб., лекарственные препараты от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 24850,60 руб., вакцины от Министерства здравоохранения Ярославской области 11601477,70 руб.).

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

по коду аналитики 162 - финансовое обеспечение из средств нормированного страхового запаса ТФ ОМС ЯО на приобретение медицинского оборудования в размере 12085900,00 руб.;

по коду аналитики 172 - корректировка (уменьшение) расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу (счет 7.210.06) в размере 18844171,49 руб.; оприходованные после списания компьютеров мониторы 27464,85 руб., восстановление на баланс имущества, ранее учтенного за балансом (возврат работниками санитарной одежды из личного пользования 50461,27 руб., списанные огнетушители для передачи другим организациям в учебных целях 170,00 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 ненадлежащее исполнение условий

контрактов -16682,01 руб.;

по коду аналитики 191 – расходные материалы мед. назначения, полученные от ГБУЗ ЯО «Тутаевская ЦРБ», 224404,00 руб.

по коду аналитики 192 – полученные пожертвования материальных запасов в натуральной форме (лекарственные препараты, детские молочные смеси, продукты питания);

по коду аналитики 196 – полученные пожертвования основных средств в натуральной форме;

по коду аналитики 199 – оприходованная макулатура и ветошь 27382,02 руб., выявленные при проведении инвентаризации излишки (2 дивана) 11000,00 руб.

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, принятию на учет в стоимости произведенных вложений.

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 61005,01 руб. отражено изменение остатков по следующим расходам будущих периодов, в том числе: по КОСГУ 211, 213 - отпускные, предоставленные работникам за неотработанный период, и соц. взносы по ним -7976,55 руб., КОСГУ 226 – страхование гражданской ответственности - 20511,27 руб., расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но выходит за пределы года их приобретения 89480,79 руб., КОСГУ 241 – упущенная выгода по договору безвозмездного пользования 12,04 руб.

По строке 550 отражается изменение остатков доходам будущих периодов: в графе 6 по КОСГУ 121 - арендная плата по заключенным договорам аренды, КОСГУ 141 – штрафные санкции за несвоевременное исполнение поставщиком обязательств по контракту, КОСГУ 182 - доходы будущих периодов по заключенным договорам безвозмездного пользования.

По строке 560 отражается изменение остатков резервов в размере 7999237,20 руб., в т.ч. по резерву предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время

КОСГУ 211 1865810,55 руб., платежам на обязательное социальное страхование
КОСГУ 213 563474,84 руб., по резервам на период приемки товаров, работ, услуг
КОСГУ 211 6000,00 руб., КОСГУ 225 867376,39 руб., КОСГУ 226 583879,25 руб.,
КОСГУ 342 2594,80 руб., КОСГУ 343 60101,37 руб., по расходам по судебным
искам КОСГУ 296 4050000,00 руб.

**Форма 0503768 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЯ»:**

В форме 0503768_2 в графе 6 отражены основные средства на сумму 4000,00 руб. и
материальные запасы на сумму 2987467,97 руб., полученные учреждением в
качестве пожертвования.

В форме 0503768_2 в графе 7 отражены основные средства на сумму 11000,00 руб.
(излишки, выявленные при инвентаризации) и материальные запасы на сумму
27382,02 руб. (оприходованная макулатура и ветошь).

В форме 0503768_2 в графе 9 отражены материальные запасы (продукты питания)
на сумму 1091705,00 руб., переданные в другие ЛПУ области для пациентов.

В форме 0503768_4 в графе 6 отражена стоимость полученных капвложений от
Министерства здравоохранения Ярославской области (92160,00 руб. 3 сканера), от
КП ЯО «Электронный регион» (384620,00 руб. программно-аппаратный комплекс) и
материальных запасов на сумму 19670252,21 руб., полученные от других ЛПУ (в т.ч.
кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови»
7769167,91 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница»
274756,00 руб., лекарственные препараты от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая
больница» 24850,60 руб., вакцины от Министерства здравоохранения Ярославской
области 11601477,70 руб)

В форме 0503768_7 в графе 6 отражены основные средства на сумму 950000,00 руб.
(аппарат ИВЛ от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница»,
амортизация 100%).

В форме 0503768_7 в графе 9 отражена переданная в ГБУЗ ЯО «Областная детская
клиническая больница» система ручной вентиляции Сикрест (кислородотерапии)
стоимостью 130066,00 руб., амортизация 100%, и в ГБУЗ ЯО «Инфекционная
клиническая больница» реактивы для бакисследований на сумму 82500,00 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».

Наличие остатков материальных запасов по всем КФО обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

Форма 0503738 «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

В форме 0503738_2 по КФО 2 в графе 10 в размере 35349,16 руб. отражена сумма принятых обязательств по оплате за капитальный ремонт входной группы главного входа. Подрядчики нарушили сроки выполнения работ, не завершив их в 2023 году.

Расхождение показателей, отраженных в графе 11 по строке 999 Отчета (ф. 0503738) и в графе 9 Сведений (ф. 0503769) по кредиторской задолженности, соответствует сальдо по счету 303.04 «Расчеты по НДС» в размере 160063,40,40 руб.

В форме 0503738_4 по КФО 4 все денежные обязательства, подлежащие исполнению в 2023 году, исполнены в отчетном году.

В форме 0503738_5 по КФО 5 в графе 10 отражены неисполненные обязательства в размере 4613344,35 руб., в т.ч. по оплате за капитальный ремонт входной группы главного входа 894793,35 руб. (подрядчики нарушили сроки выполнения работ, не завершив их в 2023 году), по оплате услуг по проведению расширенного неонатального скрининга 3718551,00 руб. (из них не оплаченные денежные обязательства 867685,00 руб. в связи с поздним поступлением документов, неисполненные контракты на сумму 2850866,00 руб. подлежат расторжению).

Расхождение показателей, отраженных в графе 11 по строке 999 Отчета (ф. 0503738) и в графе 9 Сведений (ф. 0503769) по кредиторской задолженности, соответствует сальдо по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в размере 4646791,81 руб. (суммы, подлежащие возврату в бюджет или подтверждению потребности в них).

Денежные обязательства, равные кредиторской задолженности на 01.01.2024, по условиям договоров и контрактов подлежащие исполнению в 2024 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 снизилась (с 7279006,35 руб. до 6569668,47 руб.) в основном в связи с исполнением долгосрочных договоров аренды на 2022-2025 гг. (долгосрочная дебиторская задолженность составляет на начало года составила 1900677,34 руб., на конец года 903237,34 руб.).

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного года по доходам составляет 1022347,98 руб. (155% от соответствующего показателя на начало года), что в структуре дебиторской задолженности составляет 15,6% 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 2023г. и подлежат погашению в 2024 году. Основные контрагенты, допустившие просроченную задолженность, – арендатор ООО «Антарес-Аутсорсинг», ЛПУ Ярославской области за оказанные платные мед. услуги. С дебиторами ведется работа по взысканию задолженности через службу судебных приставов (2 исполнительных документа в отношении арендатора ООО «Антарес-Аутсорсинг», 2 - ООО «Альфа Брокер Консалтинг» по взысканию неустоек, 1 – по физическому лицу по компенсации судебных расходов), 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 163986,60 руб.

Сальдо на конец года по счету 09010000000000510.2.209.34.001 в размере 35371,45 руб. отражает сумму расходов на оплату дополнительных выходных дней работниками, имеющим детей-инвалидов, осуществленных в 2023 году, подлежащую возмещению от ОСФР в 2024 году.

Сальдо на конец года по счету 09010000000000510.2.303.05.001 в размере 3000,00 руб. отражает сумму расходов на уплату госпошлины в арбитражный суд, уплаченную в бюджет в 2023 году, подлежащую возмещению налоговыми органами в 2024 году.

По КФО 2 кредиторская задолженность за отчетный период снизилась на 1439749,09 руб. и на конец отчетного периода составляет 3736423,11 руб. (72,2% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший удельный вес составляют расчеты по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 39,6%, по платежам в бюджеты 60,4%.

По КФО 4 дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

По КФО 4 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 752864,54 руб. (79% от соответствующего показателя на начало года). Наибольший

удельный вес составляют расчеты по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 45,7%, по платежам в бюджеты 54,3%.

По КФО 5 дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляет 44000,00 руб. В 2023 году учреждение заключено соглашение о предоставлении субсидии на иные цели в 2023-2025гг., на конец отчетного периода дебиторская задолженность учредителя составляет 52494371,00 руб. (доходы, планируемыми к получению в 2024-2025 гг.).

По КФО 5 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 5514476,81 руб., из них подлежит возврату в бюджет 3751998,46 руб., требуется подтверждение потребности 1762478,35 руб., в т.ч. для дальнейшей оплаты сформированной кредиторской задолженности перед подрядчиками 867685,00 руб.

По КФО 7 дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 4490525,47 руб. (220% от соответствующего показателя на начало года).

Наибольший удельный вес составляют расчеты по доходам с ТФ ОМС за оказанные мед. услуги (99,7%), вся задолженность ТФ ОМС является просроченной.

По КФО 7 кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 84342042,15 руб. (139,8% от соответствующего показателя на начало года).

Наибольший удельный вес составляют расчеты со страховыми мед. организациями (авансы за оказанные мед. услуги в декабре 2023г.) 51,9%, по оплате труда, за поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ 22,9%, по платежам в бюджеты 25,2%.

Кредиторская задолженность сформировалась в декабре 2023г. и подлежат погашению в январе 2024 года.

Раздел 2 «Сведения о просроченной задолженности» Сведений (ф. 0503769) не заполнен, т.к. отсутствуют показатели задолженности в размере 10 млн. рублей и более.

Отклонения сумм дебиторской (кредиторской) задолженности по КФО 2 и 7 на начало года (графа 2) от остатков по тем же счетам на конец предыдущего года связаны с исправлением ошибок прошлых лет (форма 0503773).

Форма 0503779 «СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

По КФО 2 в кассе учреждения имеются остатки на начало года в размере 96065,00 рублей по коду аналитики 130 и на конец отчетного периода 83535,00 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 в размере 5514476,81 руб. образовались в связи с несвоевременным выполнением подрядчиком работ по капитальному ремонту входной группы главного входа (894793,35 руб.), поздним поступлением документов за оказанные в декабре транспортные услуги и услуги по проведению расширенного неонатального скрининга (867685,00 руб.), невостребованностью получателями-пенсионерами бывшими работниками материальной помощи к дню пожилых людей (5000,00 руб.), уменьшением цены контракта по капремонту системы водоснабжения (883922,46 руб.), снижением фактической потребности по услугам по проведению неонатального скрининга (2863076,00 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 по федеральным стандартам бухгалтерского учета государственных финансов.

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 том числе 2 договора аренды помещения и имущества в буфете, заключенные на срок 3 года (с 27.11.2022 по 26.11.2025), сумма долгосрочных обязательств на 01.01.2024 составляет 903237,34 руб.

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 или расчетным путем в зависимости от величины арендуемой площади;
- 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 355305,55 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 39178,95 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 890806724,38 руб., в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания характеризуются следующими показателями:

120 «Доходы от собственности» 1515770,99 руб.;

130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» 796144331,23 руб.;

140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» 173 973,00 руб.;

150 «Безвозмездные денежные поступления» 69717467,96 руб.;

190 «Прочие доходы» 23177085,08 руб.

440 «Уменьшение стоимости материальных запасов» 78096,12 руб.

Кроме того, расчеты с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу уменьшились на 25931519,26 руб.

Скидки и льготы в отчетном периоде не предоставлялись.

В отчетном периоде пожертвования материальных ценностей от организаций негосударственного сектора составили 2767063,97 руб., в т.ч. лекарственные средства 102453,74 руб., продукты питания 2660610,23 руб. (детские молочные смеси 1568905,23 руб., продукты для детей больных фенилкетонурией 1091705,00 руб.), основные средства 4000,00 руб. Пожертвований денежных средств не было.

От других бюджетных организаций Ярославской области и Министерства здравоохранения ЯО получено следующее имущество на общую сумму 21321436,21 руб.: материальные запасы 19894656,21 руб. (в т.ч. кровь и препараты крови от ГБУЗ ЯО «Областная станция переливания крови» 7769167,91 руб., вакцины от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 274756,00 руб., лекарственные препараты от ГБУЗ ЯО «Инфекционная клиническая больница» 24850,60 руб., вакцины от Министерства здравоохранения Ярославской области 11601477,70 руб., расходные материалы мед. назначения от ГБУЗ ЯО «Тутаевская ЦРБ» 224404,00 руб.), основные средства (аппарат ИВЛ от ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница» 950000,00 руб.), капвложения в основные средства на общую сумму 476780,00 руб. (3 сканера от Министерства здравоохранения Ярославской области 92160,00 руб., программно-аппаратный комплекс от КП ЯО «Электронный регион» 384620,00 руб.).

В отчетном периоде безвозмездно получены услуги: очистка территории от снега по договорам с физ. лицами.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность по необменным операциям составила 52653156,78 руб., в т.ч.:

- по субсидии на иные цели 52494642,23 руб. (соглашение заключено на 3 года: 2023-2025гг.);

- по компенсации судебных издержек по решению суда 12293,54 руб.;

- по начисленным неустойкам за нарушение условий договоров 146221,01 руб.

Сальдо доходов будущих периодов за 2023 год увеличилось на 51454075,72 руб. с 3560974,15 руб. на начало года до 55015049,87 руб. на конец года, в т.ч. за счет:

120 «Доходы от собственности» уменьшились на 918803,82 руб. (за счет исполнения 3-летнего договора аренды имущества для размещения буфета);

130 «Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» снизились на 3405,00 руб. (за счет расторжения долгосрочного договора на оказание платных мед. услуг);

140 «Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба» уменьшились на 74591,81 руб.;

150 «Безвозмездные денежные поступления» увеличились на 52450642,23 руб. за счет заключения в 2023 году соглашения о субсидии на иные цели на 3 года (2023-

2025гг.);

190 «Прочие доходы» увеличились на 234,12 руб.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2024 характеризуется следующими показателями: 43809128,00 руб. – авансы от страховых медицинских организаций за мед. услуги за декабрь 2023г.

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 2023 год, утвержденные в размере 874458798,00 руб., исполнены в размере 872184491,69 руб. (99,7% от плана), в т.ч. по видам финансового обеспечения:

- по субсидиям на иные цели: план 57030581,00 руб., исполнение 57030309,77 руб. (исполнение 100%);

- по субсидия на выполнение гос. задания: план 61854347,00 руб., исполнение 61854347,00 руб. (100%);

- по средствам ОМС: план 646047950,00 руб., исполнение 645148668,69 руб. (99,9%);

- по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности: план 109525920,00 руб., исполнение 108151166,23 руб. (98,7%).

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ДОГОВОРЫ»:

ГБУЗ ЯО «Областной перинатальный центр» на 01.01.2023 имеет остаток суммы 3405,00 руб. по долгосрочному договору на оказание платных медицинских услуг, заключенному с ГБУЗ ЯО «Областная детская клиническая больница», срок оказания услуг по которому превышает один год. В отчетном периоде договор расторгнут, других долгосрочных договоров не заключалось, на конец года долгосрочных договоров не имеется.

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 01.01.2023	3405,00	1
Заключение новых долгосрочных договоров	0,00	0
Уточнение сумм ранее заключенных договоров (увеличение)	0,00	0
Уточнение сумм ранее заключенных договоров (уменьшение)	3405,00	1
Зачисление в доход текущего отчетного периода доходов будущих периодов	0,00	0
на 01.01.2024	0,00	0

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ЗАПАСЫ»:

Группа запасов	Балансовая стоимость на 01.01.2024, 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	45899619,49	45899619,49	0,00	0,00
в т.ч.				
- материалы	45899619,49	45899619,49	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 163245658,09 руб.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

Запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, нет.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ по ФСБУ ГФ «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» за 2023 год

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)	262326671,83	х	х	х	23 734 755,48	х	286 061 427,31
3. Сумма накопленных убытков (по данным счета 0 114 10 000)	0,00	х	0,00	х	х	0,00	0,00
4. Остаточная стоимость (стр.1-стр.2-стр.3)	1782626175,36	0,00	0,00	0,00	23 734 755,48	0,00	1758890419,88

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)	1027661720,47	29 094 379,62	x	38584849,03	x	x	1 018 171 251,06
2. Сумма накопленной	815559300,02	x	x	x	17970860,09	x	833530160,11

амортизации (по данным счета 0 104 20 000)							
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)	212102420,45	29 094 379,62	0,00	38584849,03	17970860,09	0,00	184641090,95

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
29 094 379,62	10457428,77	384620,00	379000,00	17 873 330,85	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
38584849,03	130 066,00	0,00	0,00	38 454 783,03

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 1 018 171 251,06 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, - отсутствуют.

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)	49603122,19	20 003 747,34	х	18823443,71	х	х	50783425,82
2. Сумма накопленной амортизации (по данным счета 0 104 30 000)	49034313,36	х	х	х	1535700,27	х	50570013,63
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)	568808,83	20 003 747,34	0,00	18823443,71	1535700,27	0,00	213412,19

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
20 003 747,34	18946587,34	1042160,00	0,00	0,00	15000,00

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	в результате	в результате продажи	по иным основаниям

	(учредителю), иной организации государственного сектора	реклассификаций		
18823443,71	0,00	17 873 330,85	0,00	950 112,86

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 имеется 8734 объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 726 613 315,04 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.

Раскрытие информации о произведенных активах (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно требованиям ФСБУ для ОГС "Произведенные активы" за 2023 год

1. Сверка стоимости произведенных активов по группам произведенных активов.

1.1. Балансовая стоимость произведенных активов за 2023 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>1</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).	85118944,40									85118944,40
2. Ресурсы недр.										
3. Водные ресурсы.										
4. Некультивируемые биологические ресурсы.										
5. Прочие произведенные активы.										
Итого произведенных активов	85118944,40									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
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	-

- 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 строки	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)			Выбытие (уменьшение), всего	Наличие на конец года
			всего	в том числе			
				права пользования нематериальными активами по лицензионным соглашениям	прочие права пользования 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	6730222,19	53 600,00	53 600,00	0,00	48461,00	6 735 361,19
в том числе в разрезе подгрупп							
- права пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	101	48461,00	0,00	0,00	0,00	48460,00	1,00
- права пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.	102	6681761,19	53 600,00	53 600,00	0,00	1,00	6735360,19
2. Амортизация прав пользования нематериальными активами (по данным счета 0 104 60 000), всего:	200	48461,00	x	x	x	-48460,00	1,00

в том числе в разрезе подгрупп							
- амортизация прав пользования нематериальными активами с определенным сроком полезного использования;	201	48461,00	x	x	x	-48460,00	1,00
- 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	6681761,19	53600,00	53600,00	0,00	1,00	6735360,19
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	0,00	0,00	0,00	0,00
- остаточная стоимость прав пользования нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования (строка 102-строка 202 по соответствующей графе).	302	6681761,19	53600,00	53600,00	0,00	1,00	6735360,19

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 силами субъекта учета	прочие объекты нематериальных активов	права пользования нематериальными активами по лицензионным соглашениям	прочие права пользования нематериальными 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 / 1,00	

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 неопределенным сроком полезного использования.	нет	-	-	-
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 1,00 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 об объектах учета выплат персоналу (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно требованиям ФСБУ ГФ "Выплаты персоналу" за 2023 год

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.	6904444,91	19 763 747,50
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.	4729350,76	11 139 356,79
ИТОГО задолженность по текущим выплатам персоналу	11633795,67	30 903 104,29

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 выплатам персоналу	корректировка резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу в части избыточно начисленных сумм	

		<i>Дт 0 109 00 000 0 401 20 000 Кт 0 401 60 000</i>	<i>Дт 0 401 60 000 Кт 0 302 00 000 0 303 00 000</i>	<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	30697413,41	33126698,80	30 649 186,00	48 227,41	33 126 698,80
в том числе по видам обязательств					
- КОСГУ 211	23577122,45	25442933,00	23 540 081,42	37 041,03	25 442 933,00
- КОСГУ 213	7120290,96	7683765,80	7 109 104,58	11 186,38	7 683 765,80
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).	30697413,41	33126698,80	30 649 186,00	48 227,41	33 126 698,80

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

- на 2024 год – 0,00 руб.,

- на 2025 год – 0,00 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Главный врач

С.Ю. Кирдянов

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00B192C33D12DDF275066F5BAF7EC95001

Владелец: Кирдянов Сергей Юрьевич

Действителен с 12.01.2024 по 06.04.2025

заместитель
главного врача по
экономическим
вопросам

О.А. Чебуранова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 02DA4F570054B08F984FAA88E188B27C7E

Владелец: Чебуранова Ольга Александровна

Действителен с 04.08.2023 по 28.04.2038

главный
бухгалтер

А.Н. Перикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008AFF53825D052D6DBVE3330BB7EVE53B

Владелец: Перикова Анна Николаевна

Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

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: 008AFF53825D052D6DBVE3330BB7EVE53B

Владелец: Перикова Анна Николаевна

Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

(телефон, e-mail)

25 января 2024 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	000 03 000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	000 21 000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	101 00 000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	104 00 000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	104 00 000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	105 00 000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	109 00 000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
В целях составления годовой бухгалтерской отчетности	31 дек. 2023 г.	261	25 окт. 2023 г.	2 10136 310	11 000,00	Выявленное имущество (2 дивана) поставлены на баланс

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д. 31в	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75203	ОКОПФ ОК 028-2012	Государственные бюджетные учреждения субъектов РФ
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	<p>Постановление Правительства Ярославской области от 19.06.2020 года № 526-п «Об утверждении региональной целевой программы «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям, в Ярославской области» на 2020 – 2024 годы и о признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства области»;</p> <p>Постановление Правительства Ярославской области от 10.04.2020 № 307-п «Об утверждении региональной целевой программы «Улучшение кадрового обеспечения государственных медицинских организаций Ярославской области» на 2020-2024 годы»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 20.02.2021г. №126 «Об утверждении Порядка организации и проведения департаментом здравоохранения и</p>	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			<p>фармации Ярославской области ведомственного контроля качества и безопасности медицинской деятельности»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 29.01.2021г. №40/1 «О мониторинге критических акушерских состояний в Ярославской области»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 28.01.2021г. №30 «О реализации Порядка оказания акушерско-гинекологической помощи в Ярославской области и признании утратившим силу приказ департамента от 05.08.2020г. №752»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 18.01.2021г. №91 «Об организации лечения бесплодия с использованием ВРТ в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования жителям Ярославской области»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 31.12.2020г. №2024 «О внедрении клинических рекомендаций и протоколов лечения в медицинских организациях Ярославской области»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 20.10.2020г. №1123 «О внесении изменений в приказ департамента от 31.01.2020г. «О комиссии департамента по разбору</p>	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			<p>материнской и перинатальной смертности»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 15.03.2019г. №258 «О проведении разборов случаев смертности детей, в том числе младенческой смертности в Ярославской области» в редакции приказа департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 11.09.2020г. №892/1;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 10.06.2013г. №1349 «О порядке транспортировки новорожденных детей в государственные учреждения здравоохранения Ярославской области» в редакции приказа департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 10.10.2014г. №2000;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 23.05.2013г. №1221 «Об открытии реанимационно-консультативной бригады для новорожденных детей»;</p> <p>Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 29.12.2012г. №3095 «О реализации приказа Минздрава РФ от 15 ноября 2012г. №921н «Об утверждении порядка оказания медицинской помощи по профилю «неонатологии» в учреждениях здравоохранения Ярославской области и</p>	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			признании утратившим силу приказ департамента от 06.12.2010 №1556»; Приказ департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 20.12.2012г. №2854 «О внедрении мониторинга состояния здоровья беременных женщин»	
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата Ярославской области
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	не имеется	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	Приказ Минфина РФ от 21.07.2011 №86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта"	ГИС Электронный бюджет https://bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	Приказ Минфина РФ от 21.07.2011 №86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта"	ГИС Электронный бюджет https://bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава	100	нет		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
наблюдательного совета (органа управления учреждением)				
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	222
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	1390,5
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	558,8
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	нет
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	726613,3
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	12458,9
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	1403
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	213893,7
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	174
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ,	11057,8

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Основные средства эксплуатируются по назначению, для обеспечения соответствия стандартам оказания мед. помощи осуществляется плановое обновление оборудования
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Заключены договоры на техническое обслуживание и текущий ремонт оборудования, систем зданий, оформлены обращения о выделении средств для проведения капитального ремонта зданий
	052	характеристика комплектности	Комплектность объектов основных средств 100%
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	КФО 2: 36367117.55 3576359.71; КФО 4: 22378532.47 752864.54; КФО 5: 22575562.00 0.00; КФО 7: 222205536.49 40537410.69
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	Соглашение 5003гз-2023 от 13.01.2023, сумма субсидии по ВМП на 2023 год 33260288,00 руб.
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	01130000000000120 2 20521004	147 984,72	Задолженность арендатора ООО "Антарес-Аутсорсинг", исполнительные листы находятся на исполнении в службе судебных приставов
		101	09010000000000130 2 20531001	27 011,69	Задолженность силовых структур за оказанные мед. услуги их сотрудникам
		102	09020000000000130 2 20531002	651 580,00	Задолженность других ЛПУ области за оказанные мед. услуги
		103	09010000000000130 2 20531004	50 000,00	Задолженность коммерческих организаций за оказанные мед. услуги
		104	09020000000000130 2 20531004	20 000,00	Задолженность коммерческих организаций за оказанные мед. услуги
		105	01130000000000130 2 20535004	87 791,22	Задолженность арендатора ООО "Антарес-Аутсорсинг", исполнительные листы находятся на исполнении в службе судебных приставов
		106	09010000000000130 2 20934004	4 678,00	Задолженность ООО "Альфа Брокер Консалтинг" по возмещению судебных расходов, исполнительные листы находятся на исполнении в службе судебных приставов
		107	09010000000000130 2 20934007	7 615,54	Задолженность физ. лица по возмещению судебных расходов, исполнительный лист находится на исполнении в службе

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
					судебных приставов
		108	09010000000000140 2 20941004	25 686,81	Задолженность ООО "Альфа Брокер Консалтинг" по уплате неустойки, исполнительные листы находятся на исполнении в службе судебных приставов
		109	09010000000000130 7 20532001	4 425 282,87	Задолженность ТФ ОМС ЯО за мед. услуги, оказанные в октябре-ноябре 2023
		110	09020000000000130 7 20532001	6 667,60	Задолженность ТФ ОМС ЯО за мед. услуги, оказанные в октябре-ноябре 2023
		111	09040000000000130 7 20532001	46 830,00	Задолженность ТФ ОМС ЯО за мед. услуги, оказанные в октябре-ноябре 2023
		ИТОГО		5 501 128,45	X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200			
		ИТОГО			X

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ 261 от 25.10.2023
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду 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 исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 503295); Сведения о направлениях деятельности (Таблица №1)
	030		