

**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 "Городская больница № 2 имени Н.И. Пирогова"</u>	по ОКПО	33461615
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 "Городская больница №2 имени Н.И. Пирогова" (далее бюджетное учреждение) создано в соответствии с гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года №7-ФЗ "О некоммерческих организациях" и постановлением Правительства Ярославской области от 08.04.2014 № 303-п" О реорганизации ГУЗ ЯО Городской больницы №2им.Н.И. Пирогова и ГУЗ ЯО Городской поликлиники №2".

Бюджетное учреждение создано путем реорганизации в форме слияния.

Тип - бюджетное учреждение.

Форма собственности – государственная.

Функции и полномочия учредителя бюджетного учреждения осуществляет департамент здравоохранения и фармации Ярославской области (далее – Учредитель).

Функции и полномочия собственника имущества бюджетного учреждения осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области (далее – Департамент).

Официальное наименование бюджетного учреждения:

полное - государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ярославской области «Городская больница № 2 имени Н.И. Пирогова»;

сокращенное - ГБУЗ ЯО «Городская больница № 2 им. Н.И. Пирогова».

Место нахождения бюджетного учреждения: ул. Максима Горького, дом 52, г. Рыбинск Ярославская область, 152900.

Бюджетное учреждение действует на основании: устава, утвержденного приказом департамента здравоохранения и фармации Ярославской области от 27.05.2015 № 884;

лицензии на право осуществления медицинской деятельности № ЛО-76-01-00263 от 16 октября 2017г. выдана департаментом здравоохранения и фармации Ярославской области на срок - бессрочно.

Бюджетное учреждение является юридическим лицом. Бюджетное учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, печать со своим наименованием; штампы; бланки.

Номера лицевых счетов:

-901.06.247.5 - для учета операций со средствами ОМС;

-901.06.247.6 - для учета операций со средствами от предпринимательской деятельности; субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;

-901.06.247.7 - для учета операций со средствами поступающие во временное распоряжение;

-901.06.247.8 - для учета операций со средствами поступающие в виде субсидий на иные цели.

Бюджетное учреждение отвечает по всем своим обязательствам находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, за исключением особо ценного движимого имущества (далее – ОЦДИ), закрепленного за ним в установленном законодательством порядке или приобретенного бюджетным учреждением за счет выделенных Учредителем средств, а также недвижимого имущества.

Источниками формирования финансовых ресурсов бюджетного учреждения являются:

-субсидии из областного бюджета связанные с оказанием государственных услуг (выполнением работ);

-субсидии из областного бюджета на иные цели в случаях и порядке, установленном Правительством Ярославской области;

-доходы бюджетного учреждения, полученные от выполнения работ, оказания услуг, относящихся к основным видам деятельности бюджетного учреждения за плату;

-доходы от сдачи в аренду имущества в установленном порядке; -иные источники, не запрещенные действующим законодательством.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Бюджетное учреждение имеет следующие территориально обособленные структурные подразделения, не являющиеся его филиалами по адресу:

-Травматологический пункт, расположенный по адресу: ул. Куйбышева, д.3, г. Рыбинск, Ярославская область 152900;

-Инфекционное отделение, расположенное по адресу: ул. Максима Горького, д.54, г. Рыбинск, Ярославская область, 152900;

-Поликлиника, расположенная по адресу: ул. Максима Горького, д.58 г. Рыбинск, Ярославская область, 152900;

-Офис врача общей практики, расположенный по адресу: ул. Ошурковская, д.26, г. Рыбинск, Ярославская область, 152908.

Предметом деятельности бюджетного учреждения является выполнение работ (оказание услуг) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере здравоохранения в соответствии с действующим законодательством.

Организационная структура учреждения состоит: стационар и дневной стационар, поликлиника и дневной стационар, травматологический пункт, офис врача общей практики.

Структура коечного фонда стационара за 2022 год – 301 койка:

- гериатрическое отделение - 30 койки;
- эндокринологическое отделение - 22 койки;
- терапевтические отделения - 61 койка;
- травматологическое отделение - 61 койка (из них 4 детские);
- нейрохирургическое отделение - 25 коек (из них 3 детские);
- инфекционное отделение - 55 койки (из них 5 детские);
- оториноларингологические отделение - 35 коек (из них 10 детские);
- отделение анестезиологии-реанимации – 12 коек;
- кабинет трансфузионной терапии;
- рентгеновское отделение;
- кабинеты рентгеновской компьютерной томографии;
- кабинет магнитно-резонансной томографии;
- приемное отделение;
- клиничко-диагностическая лаборатория;
- физиотерапевтическое отделение;
- отделение функциональной диагностики;
- кабинет эндоскопии;
- административно - хозяйственный отдел.

Структура коечного фонда дневного стационара за 2022г. – 21 койка (в две смены):

- терапевтические - 3 койки;
- неврологические - 3 койки;
- кардиологические - 3 койки;

- офтальмологические – 6 коек;
- оториноларингологические – 5 коек;
- травматологические – 1 койка.

Структура коечного фонда дневного стационара поликлиники за 2022г. – 4 койки (в три смены):

- терапевтические – 4 койки;

В состав поликлиники входят:

- терапевтическое отделение 1;
- терапевтическое отделение 2;
- кабинет клинико-диагностической лаборатории;
- рентгеновский кабинет;
- кабинет функциональной диагностики;
- физиотерапевтический кабинет;
- стоматологическое отделение;
- кабинет кардиологический;
- кабинет хирургический;
- кабинет оториноларингологический;
- кабинет офтальмологический;
- кабинет неврологический;
- кабинет эндокринологический;
- кабинет инфекционных заболеваний;
- кабинет эндоскопический;
- кабинет гастроэнтерологический;
- кабинет медицинской профилактики;
- кабинет процедурный;
- смотровой кабинет;
- фельдшерский здравпункт;
- регистратура.

В состав травматологического пункта входят:

- рентгеновский кабинет;
- кабинет антирабической помощи;
- кабинеты врачей.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Штатная и фактическая численность сотрудников:

Численность работников на 01.01.2023 года - 620 человек, из них:

- основные - 590 человека;
- временные не работают (в отпуске по уходу за ребенком - 27 человека, в декретном отпуске - 3 человека).

Обеспеченность кадрами:

Наименование должностей	Число штатных должностей	Число физических лиц	Количество занятых ставок	Укомплектованность
Всего	940,5	620	844	90%
врачи	200,25	99	161,25	80%
средний персонал	399,25	267	352,75	88%
младший м\п	24	14	23,75	99%
прочий персонал	317	240	298,75	94%

В настоящее время требуется:

Должность	Категория	Количество
Врач-эпидемиолог	1-я, 2-я, высшая	1
Врач анестезиолог-реаниматолог	1-я, 2-я, высшая	3
Врач приемного отделения	1-я, 2-я, высшая	3
Врач бактериолог	1-я, 2-я, высшая	1
Заведующий отделением-врач-физиотерапевт	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-инфекционист	1-я, 2-я, высшая	2
Заведующий кабинетом учета и медицинской статистики-врач статистик	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-травматолог-	1-я, 2-я,	3

ортопед	высшая	
Врач-рентгенолог	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-профпатолог	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-терапевт участковый	1-я, 2-я, высшая	8
Врач-кардиолог	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-гериатр	1-я, 2-я, высшая	1
Врач-офтальмолог	1-я, 2-я, высшая	1
Врач функциональной диагностики	1-я, 2-я, высшая	1
Итого врачей		29
Медицинская сестра участковая	1-я, 2-я, высшая	2
Рентгенолаборант	1-я, 2-я, высшая	1
Фельдшер (участковый)	1-я, 2-я, высшая	1
Медицинская сестра гериатрического кабинета	1-я, 2-я, высшая	1
Медицинская сестра процедурной	1-я, 2-я, высшая	1
Медицинская сестра палатная	1-я, 2-я, высшая	14
Медицинский лабораторный техник	1-я, 2-я, высшая	3
Медицинская сестра процедурной дневного стационара	1-я, 2-я, высшая	1
Итого по среднему медицинскому персоналу		24

За период 2022 года повысили квалификацию следующие сотрудники:

- врачи – 21 человек;
 - средний медицинский персонал - 71 человек.
- прошли профессиональную подготовку:
- средний медицинский персонал - 1 человек.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году в сравнении с 2021 годом увеличилась на 7,04% и составила 36 908,74 рублей. Средняя заработная плата врачей увеличилась на 19,43% и составила 71 257,61 рублей. Средняя заработная плата среднего медперсонала увеличилась на 5,14% и составила 32 791,27 рублей. Средняя заработная плата младшего персонала увеличилась на 25,43% и составила 29 386,30 рублей. Средняя заработная плата прочего персонала увеличилась на 0,41% и составила 25 042,46 рубля.

Общая балансовая стоимость движимого и недвижимого имущества на конец отчетного года составляет - 503 990 854,63 руб., в том числе:

- стоимость недвижимого имущества - 132 302 493,71 руб.;
- стоимость движимого имущества –371 688 360,92 руб. в том числе стоимость особо ценного движимого имущества – 339 029 099,62 руб.;

На конец отчетного года остаточная стоимость основных средств составила 104 421 813,05 руб. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2022 г. не выявлено. Основные средства использовались строго по целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них.

Приобретено медицинское оборудование в 2022 году:

№ п/п	Наименование медицинских изделий	Количество, шт.	Источник финансирования
1	Электрокардиограф ЭКЗТЦ-3/6-04 АКСИОН	1	Бюджет (областной, федеральный) Программа «Модернизация»
2	Светильник передвижной ЭЛАМЕД-200-01	1	Бюджет (областной, федеральный) Программа «Модернизация»
3	Эндоскопическая система	1	Бюджет (областной, федеральный) Программа

			«Модернизация»
4	Кресло гинекологическое	1	Бюджет (областной, федеральный) Программа «Модернизация»
5	Система рентгенологическая диагностическая	1	Бюджет (областной, федеральный) Программа «Модернизация»
6	Микроскоп оториноларингологический	1	ОМС (НСЗ)
7	Стол операционный	1	ОМС (НСЗ)
8	Офтальмоскоп	1	ОМС
9	Телекардиограф	1	ОМС
10	Центрифуга	1	ОМС
11	Электрокардиограф	1	ОМС

Основные проблемы:

- Износ медицинского оборудования. Необходима замена оборудования в связи с выходом из строя и ветхостью:

- Автоматический рефрактометр (в дневной стационар) – 1 шт.
- Аудиометр импедансный – 1 шт.
- Артроскопическая стойка – 1 шт.
- Пила хирургическая универсальная – 1 шт.
- Электрокардиограф – 1 шт.

Износ автотранспорта:

Потребность в обновлении транспортных средств, находящихся на балансе учреждения (обусловлена необходимостью доставки медицинских работников до места жительства пациентов, для оказания неотложной медицинской помощи лицам, обратившимся с признаками неотложных состояний).

Необходимость проведения капитального ремонта:

- Ремонт боксов 2-го этажа инфекционного отделения;
- Ремонт крылец (5 шт.) инфекционного отделения;
- Замена 4-х лифтов в стационаре;
- Ремонт оториноларингологического, гериатрического, терапевтического и эндокринологического отделений (предписание Росздравнадзора);
- Проводка систем обнаружения пожара в зданиях поликлиники, инфекционного отделения, стационара, гараже;
- Ремонт травматологического пункта;
- Ремонт здания гаража;
- Ремонт подземного перехода из основного здания в здание пищеблока;
- Оборудование в стационаре лестничных маршей дополнительными поручнями;

- Капитальный ремонт приточной вентиляции в офисе врача общей практики;
- Капитальный ремонт ограждения комплекса зданий (стационар, поликлиника, инфекционное отделение, хоз.корпуса);
- Капитальный ремонт дезинфекционной камеры;
- Капитальный ремонт 4-х балконов стационара (2-5 этаж).

В целях эффективного расходования средств в 2022 г. применялись конкурентные способы заключение контрактов в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ: количество заключенных контрактов составило 411 шт., общая стоимость 128 048,0 тыс. руб.; количество заключенных контрактов с единственным поставщиком 6 шт. на общую стоимость 15 182,3 тыс. руб.. В рамках исполнения Федерального закона от 18.07.2011г. № 222-ФЗ.: количество заключенных контрактов составило 4 шт., общая стоимость 1 074,6 тыс. руб.

В результате применение конкурентных способов экономия при заключении контрактов составила 20 576,9 тыс. руб., в том числе:

- по КФО 5 - 2 488,5 тыс. руб.;
- по КФО 7 - 18 087,4 тыс. руб.

Для обеспечения сохранности зданий, сооружений и основных средств, находящиеся на балансе учреждения, проводятся следующие мероприятия:

- заключены договоры на охрану;
 - заключены договоры на обслуживание пожарной сигнализации;
 - заключены договоры о материальной ответственности должностных лиц.
- Бюджетное учреждение имеет сайт в сети Интернет bolnica-pirogova.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

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

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация отражена в отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) и в сведениях об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели (ф. 0503766) в разрезе видов финансового обеспечения.

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ф. 0503737):

КФО 2 «СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

Всего доходов за 2022 год поступило 12 743 490,38 руб., процент выполнения к плану составил 78,7%, в том числе доходы от оказания платных услуг составили 11 862 087,49 руб. (93,1% от общей суммы доходов).

Расходы за 2022 год составили 14 590 772,95 руб., процент выполнения к плану составил 79,5%.

Основную долю расходов занимают расходы по оплате труда и начисления на выплаты по оплате труда 7 099 982,63 руб. (48,7%) и прочая закупка товаров, работ и услуг 6 862 480,35 руб. (47%).

По стр. 950 гр. 4 в сумме 1 400,00 руб. отражен возврат государственной пошлины от Межрайонной ИФНС РОССИИ № 9 по Ярославской области.

КФО 4 «СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ»:

Всего доходов за 2022 год поступило 2 554 972,00 руб., процент выполнения к плану составил 100%.

Расходы за 2022 год составили 2 779 345,56 руб., процент выполнения к плану составил 89%.

КФО 5 « СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ»:

Всего доходов за 2022 год поступило 86 599 231,63 руб., процент выполнения к плану составил 99,6% (денежные средства поступили согласно заключенных контрактов).

Расходы за 2022 год составили 73 676 027,10 руб., процент выполнения к плану составил 84,4%

Основную долю 51,5% занимают расходы на закупку товаров, работ и услуг (капитальный ремонт в здании поликлиники: электроосвещение - 202 212,23 руб., рентген кабинета - 930 000,00 руб., пожарного водопровода - 1 859 203,37 руб.; замена дверных блоков, замена щитов и силовых линий - 1 734 821,95 руб.; коридор 3-го этажа - 1 743 043,11 руб.); капитальный ремонт офиса врача общей практики - 883 100,32 руб.; капитальный ремонт здания бактериологической лаборатории - 10 546 713,31 руб.; ремонт томографа компьютерного рентгеновского OPTIMA CT 660 - 882 000,00 руб.; ремонт томографа магнитно-резонансного OPENMARK 4000 - 1 400 000,00 руб.; закупка медицинского оборудования - 17 753 639,33 руб.;

По стр. 950 гр. 4 в сумме 2 077 487,64 руб. отражен возврат не подтвержденных остатков за 2021г.

КФО 7 «СРЕДСТВА ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ МЕДИЦИНСКОМУ СТРАХОВАНИЮ»:

Всего доходов за 2022 год поступило 414 563 418,26 руб., процент выполнения к плану составил 90,4%.

Расходы за 2022 год составили 436 017 368,53 руб., процент выполнения к плану составил 89,8%.

Основную долю расходов занимают расходы по оплате труда и начисления на выплаты по оплате труда 329 491 755,39 руб. (75,6%) и прочая закупка товаров, работ и услуг 103 674 731,01 руб. (23,8%).

По стр. 150 отражено безвозмездное поступление денежных средств в сумме 2 485 329,00 руб. от ТФОМС ЯО на приобретение медицинского оборудования:

- микроскоп оториноларингологический операционный с принадлежностями - 1 715 000,00 руб.;

- стол операционный ОК-10-2 с принадлежностями - 770 329,00 руб..

По стр. 950 гр. 4 в сумме 140,76 руб. отражен возврат дебиторской задолженности от ФГУП ГЦСС за услуги по перевозке наркотических и психотропных веществ.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения отражена в форме 0503295.

В ФОРМЕ 0503721 "ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ":

Доходы от компенсации затрат (134) по приносящей доход деятельности составляют сумму 118 697,74 рублей в т.ч.:

-возмещение штрафов за нарушение правил дорожного движения в сумме 3 250,00 рублей;

-возмещение расходов по уплате госпошлины по исполнительным листам в сумме - 8 509,00 рублей;

-компенсация расходов, связанных с проведением медицинского освидетельствования граждан, подлежащих постановке на военный учет и призыву на военную службу - 106 938,74 руб..

Доходы по условным арендным платежам (135) по приносящей доход деятельности составляют сумму 165 634,10 рублей в т.ч.:

-возмещение с арендаторов за коммунальные услуги, услуги охраны, земельного и имущественного налога.

Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) (141) по приносящей доход деятельности составляют сумму -88,90 рубля в т.ч.:

-списание начисленной в 2021 году неустоек за ненадлежащее исполнение контракта (общая сумма начисленных и неуплаченных неустоек не превышает 5 процентов цены контракта).

Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) (155) по приносящей доход деятельности составляют сумму 241 000,00 рублей в т.ч.:

-ПАО "ОДК-Сатурн" на приобретение комплектов реагентов COVID-19.

-АО "КБ "ЛУЧ" на приобретение материалов, необходимого для организации видеонаблюдения в больнице.

Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления (162) по приносящей доход деятельности составляют сумму 2 485 329,00 рублей в т.ч.:

Финансовое обеспечение от ТФОМС на приобретение медицинского оборудования:

-Микроскоп оториноларингологический операционный с принадлежностями - 1 715 000,00 руб.;

- Стол операционный ОК-10-2 с принадлежностями - 770 329,00 руб..

Поступления капитального характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) (165) по приносящей доход деятельности составляют сумму 73 500,00 рублей в т.ч.:

-АО "КБ "ЛУЧ" на приобретение оборудования, необходимого для организации видеонаблюдения в больнице.

Доходы от выбытия активов (172) составляют сумму -18 048 341,32 рублей в т.ч.:

- Деятельность по государственному заданию: - 19 061 468,16 рублей - расчеты с учредителем;

-Приносящая доход деятельность: 1 013 126,84 рублей в т.ч.: 996 521,92 рубля - расчеты с учредителем; 823,44 рублей - реализация серебротходов; 12 570,00 рублей - сдача металлолома; 4 925,65 рублей – оприходование ветоши, -1 714,17 рубля - списание остаточной стоимости.

Доходы от оценки активов и обязательств (176) от деятельности по государственному заданию составляют сумму 1 773 230,33 руб. - изменение кадастровой стоимости земельных участков.

Безвозмездное неденежное поступление текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора (191) от деятельности по государственному заданию составляет сумму 37 661 897,39 рублей в т.ч.:

Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области в сумме 15 861 910,67 рублей (лекарственные препараты);

ГБУЗ ЯО "Областная детская клиническая больница" в сумме 2 851 867,32 рублей (вакцина);

ГБУЗ ЯО "Областная станция переливания крови" в сумме 207 365,51 рублей (свежезамороженная плазма);

ГП ЯО "Областная фармация" в сумме 2 534 496,20 рубля (бланк рецептурный, лекарственные препараты);

ГКУЗ ЯО "Медицинский центр мобилизационных резервов "Резерв" в сумме 1 290 426,50 рубль (лекарственные препараты);

ГБУЗ ЯО "Рыбинская станция переливания крови" в сумме 8 614 002,39 рублей (эритроцитарная масса, плазма свежезамороженная, альбумин);

ГАУЗ ЯО "Клиническая больница № 9" в сумме 60 640,00 рублей (насадка-распылитель медицинские для лекарственных средств (Б), мундштук без фильтра, ланцет Акти-ланс специал лезвие 2,0);

ГБУЗ ЯО "Тутаевская ЦРБ" в сумме 3 419 964,00 рублей (лекарственные препараты);

ГБУЗ ЯО "ЦОЗ И МП" в сумме 21 750,00 рублей (буклеты);

ГБУЗ ЯО "ЯОКГВВ - МЦ "ЗДОРОВОЕ ДОЛГОЛЕТИЕ" в сумме 2 799 474,80 рублей (лекарственные препараты).

Безвозмездное неденежное поступление текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) (192) от деятельности по государственному заданию составляет сумму 671 027,00 рублей в т.ч.:

АО "БАЙЕР" - лекарственные препараты.

Безвозмездное неденежное поступление капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) (196) по приносящей доход деятельности составляет сумму 225 700,00 рублей в т.ч.:

ООО "ЛАБОРАТОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" в сумме 104 200,00 рубль - Термостат типа "Драй-блок" в количестве 2 шт.

ООО "ДС" в сумме 318 195,00 за исключением суммы 100% начисленной амортизации - 196 695,00 - медицинская мебель.

По контрольному соотношению ф. 0503721 и ф. 0503768:

-по коду строки 321 гр.5 чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768_4 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию. Отклонение на сумму 17 753 639,33 руб. составляют затраты на вложения в основные средства при переносе затрат на НФА с КФО5 на КФО4;

-по коду строки 322 гр.5 чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768_4 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию. Отклонение на сумму 17 753 639,33 составляют затраты на вложения в основные средства;

-по коду 321,322 гр.6 чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности. Отклонение на сумму 6 630 411,70 руб. (КФО_2 - 622 619,00 руб. и КФО_7 - 6 007 792,70 руб.) составляют затраты на вложения в основные средства;

-по коду 361,362 гр.6 чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768_7 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности. Отклонение на сумму 188 473,17 руб. составляют затраты на вложения в материальные запасы;

-по коду 371,372 гр.6 чистое поступление прав пользования активами за отчетный год в ф.0503768_7 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности. Отклонение на сумму 140 000,00 руб. составляют затраты на вложение в права пользования нематериальными активами;

-по коду 110 (196) гр.5 полученное безвозмездно поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768_4 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию. Отклонение на сумму 866 774,00 руб. составляет получено безвозмездно медицинское оборудование и автомобиль в количестве 2 шт. полностью самортизированные;

-по коду 110 (196) гр.6 полученное безвозмездно поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768_2 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части приносящей доход деятельности. Отклонение на сумму 196 695,00 руб. составляет получено безвозмездно медицинская мебель, где присутствуют полностью самортизированные ОС;

- по коду 090 (176) гр.5 поступление произведенных активов (земля) за отчетный год в ф.0503768_4 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию. Отклонение на сумму 2 951 110,82 руб.. Произошло изменение кадастровой стоимости в сторону увеличения на сумму 4 724 341,15 руб. и в сторону уменьшения 2 951 110 82 руб.

В ФОРМЕ 0503730 "БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ:

Пояснение наличия средств на счетах "Денежные средства учреждения" по строке 200:

- гр. 3 деятельность с целевыми средствами отражен остаток на начало года в сумме 2 462 857,64 рублей, в том числе:

денежные средства в сумме 2 077 487,64 рублей возвращены в бюджет в связи с отсутствием потребности;

денежные средства в сумме 385 370,00 рублей подтвержденная потребность.

- гр. 4 деятельность по государственному заданию отражен остаток на начало года в сумме 570 830,14 рублей . Государственное задание выполнено полностью, остаток денежных средств израсходован в 2022 году.

- гр. 5 приносящая доход деятельность отражен остаток на начало года в сумме 30 830 016,65 рублей, в том числе:

денежные средства в сумме 2 134 322,04 рубля по КФО_2 зарезервирован на выплату заработной платы за декабрь 2021 года, а также на оплату налогов по страховым взносам, оплата имущественного и земельного налога за IV квартал 2021 года. Погашение кредиторской задолженности.

денежные средства в сумме 1 796 058,34 рублей по КФО_3. Обеспечение исполнения по контрактам.

денежные средства в сумме 29 899 636,27 рублей по КФО_7 зарезервирован на выплату заработной платы за декабрь 2021 года, а также на оплату налогов по страховым взносам, оплата имущественного и земельного налога за IV квартал 2021 года. Погашение кредиторской задолженности.

-гр. 7 деятельность с целевыми средствами отражен остаток на конец отчетного периода в сумме 13 308 574,53 рубля, в том числе:

денежные средства в сумме 12 457 359,82 рублей подтверждены для оплаты по заключенным государственным контрактам, работы по которым будут выполнены в 2023 году;

денежные средства в сумму 851 214,71 рублей в 2023 году будут возвращены в бюджет.

-гр. 8 деятельность по государственному заданию отражен остаток на конец отчетного периода в сумме 346 456,58 рублей . Государственное задание выполнено полностью, остаток денежных средств будет израсходован в 2023 году.

-гр. 9 приносящая доход деятельность отражен остаток на конец отчетного периода в сумме 6 991 975,01 рублей, в том числе:

денежные средства в сумме 302 813,15 рублей по КФО_2 зарезервированные на выплату заработной платы за декабрь 2022 года по сроку оплаты 10 января 2023 года, а так же на оплату налогов по страховым взносам по сроку оплаты до 28.01.2023г., оплата имущественного и земельного налога за IV квартал 2022 г.

денежные средства в сумме 1 243 335,10 рублей по КФО_3. Обеспечение исполнения по контрактам.

денежные средства в сумме 5 445 826,76 рублей по КФО_7 зарезервированные на выплату заработной платы за декабрь 2022 года по сроку оплаты 10 января 2023 года, а так же на оплату налогов по страховым взносам Выплата отпускных за январь 2023г.

В ФОРМЕ 0503768 "СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ":

Общая балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с данными на 01.01.2022г. увеличилась с 482 351 531,35 до 503 990 854,63 рублей (на 4 %).

Наибольшая балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023 года отражена по КФО_4 "субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" в сумме 285 650 276,32 рублей (56 % от общей балансовой стоимости). По КФО_7 "средства по обязательному медицинскому страхованию" в сумме 195 894 187,08 (38 % от общей балансовой стоимости).

Общая стоимость недвижимого имущества учреждения по состоянию на 01.01.2023 года составляет 132 302 493,71 рублей (26 % от общей балансовой стоимости основных средств), в том числе по КФО_4 "субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" 11 364 566,00 рублей (9 % от общей стоимости недвижимого имущества).

Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества на 01.01.2023 года составляет 339 029 099,62 рублей или 67 % от общей балансовой стоимости основных средств.

Наибольший удельный вес в стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2023 года занимают нежилые помещения (здания и сооружения) 120 937 927,71 рублей (23 % от общей балансовой стоимости основных средств), машины и оборудование 350 764 038,68 рублей (70 % от общей балансовой стоимости основных средств).

В течение года вложения в нефинансовые активы:

- недвижимое имущество без изменений;
- особо ценное движимое имущество увеличилось с 320 252 054,71 рублей до 339 029 099,62 (на 5 %);
- иное движимое имущество увеличилось с 29 796 982,93 рублей до 32 659 261,30 рублей (на 9 %).

Балансовая стоимость объектов ОС, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет: 267 922 816,54 рублей в том числе:

- по счету 101.12 - 53 388 161,38 руб.;
- по счету 101.24 - 180 986 697,90 руб.;
- по счету 101.25 - 1 647 961,32 руб.;
- по счету 101.26 - 2 463 374,21 руб.;

- по счету 101.28 - 255 649,71 руб.;
- по счету 101.34 - 15 679 809,20 руб.;
- по счету 101.35 - 127 187,12 руб.;
- по счету 101.36 - 13 169 998,70 руб.;
- по счету 101.38 - 203 977,00 руб..

В ФОРМЕ 0503769 КФО 2 «СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с аналогичными показателями 2021г. увеличилась с 945 788,31 рублей до 1 019 552,46 рублей (7,8 %).

Увеличение произошло по счетам:

- 205.31 - задолженности за покупателями за оказанные платные услуги увеличилась с 527 493,44 до 625 966,50 рублей.

- 206.26 - задолженности по авансам работам, услугам по содержанию имущества увеличилась с 9 249,70 рублей до 55 192,44 рубля, из них за представления интересов учреждения в суде по гражданскому делу сумма 55 000,00 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по счету 205.21 составляет 49 960,73 рублей в том числе:

ООО «Будьте Здоровы» - 11 007,73 рубля;

ИП Чижов В.В. – 38 953,00 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по счету 205.35 составляет 18 556,48 рублей в том числе:

ООО «Будьте Здоровы» - 105,69 рублей;

ИП Чижов В.В. – 18 450,79 рублей.

По расчетам с прочими дебиторами (счет 2 210.05.000) отражены перечисления по обеспечению заявок на участие в конкурсах и исполнения государственных контрактов в сумме 37 727,02 рублей.

Отклонение показателя по счету 206.34 гр.6 в сумме 6 975,27 рублей, возникла в связи с расторжением договора ЯР014194460 от 27.04.2022 года ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО и переносом остатка денежных средств на действующий договор ЯР014211268 от 01.01.2023 года ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО.

Общая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с аналогичными показателями 2021г. уменьшилась с 753 160,75 рублей до 570

498,84 рублей (24,2 %).

Сумма задолженности 19 338,60 рублей на начало года по сч. 40140121 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года в связи с досрочного расторжения договора аренды за 2021год.

В ФОРМЕ 0503769 КФО 7 «СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»:

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с аналогичными показателями 2021г. уменьшилась с 25 889 738,99 рублей до 15 327 836,89 рублей (41 %).

Общая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с аналогичными показателями 2021г. увеличилась с 34 275 211,19 до 44 763 658,16 рублей (30,6 %).

Кредиторская задолженность возросла с связи с выплатой заработной платы за декабрь 2022 года по сроку 10 января 2023 года, а так же оплата налогов по страховым взносам.

Кредиторская задолженность по счету 302 00 возросла в связи с увеличением стоимости лекарственных препаратов, реагентов, реактивов, продуктов питания, ГСМ и прочих расходных материалов. Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

1. ООО ВЕОТТЕКС - 595 869,61 рублей (вывоз и термическое обезвреживание медицинских отходов).
2. ООО ВинФарма – 2 045 624,31 рубля (поставка лекарственных препаратов).
3. ИП Гладышева Любовь Владимировна – 532 428,4 рублей (услуги стирки белья).
4. ООО ЛАБОРАТОРИЯ АКРОСС-ТЕХ – 900 000,00 рублей (услуги по подключению медицинского оборудования).
5. ООО Лабораторные технологии – 2 061 704,50 рубля (поставка реактивов химикатов).
6. АО ЛАНЦЕТ – 525 746,43 рублей (поставка лекарственных препаратов).
7. ООО ГК НАДЕЖДА-ФАРМ - 742 308,53 рублей (поставка лекарственных препаратов).
8. ООО ОСТЕОСИНТЕЗ – 887 700,17 рублей (поставка металлоконструкций).
9. ООО ПАРАМЕД - 532 001,69 рубль (расходные товары медицинского назначения).
10. ООО ПОЛИМЕД – 768 610,17 рублей (поставка рентгеновской пленки и расходников).
11. ООО ПРОФМЕДТЕХ - 1 082 131,68 рубль (услуги по обслуживанию медицинского оборудования, поставка расходных медицинских товаров).
12. ГБУЗ ЯО Рыбинская городская больница №1 – 793 398,37 рублей (диагностические услуги).

13. ООО САЛЮСГРУПП – 1 935 568,78 рублей (поставка реактивов и реагентов).
14. ООО СЕТЬ – 517 979,20 рублей (услуги по проведению анализов).
15. ООО СОЛШЕН - 594 802,31 рубля (поставка реактивов и реагентов).
16. ООО ЯРТЕК МЕДИКАЛ - 447 267,26 рублей (поставка лекарственных препаратов).

а также начисленные налоги за 4 квартал 2022г.:

-налог на имущество – 304 363,22 рубля;

-земельный налог – 529 097,41 рублей;

- транспортный налог - 5 991,00 рубль

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023г. составила 27 998 669,62 рубля. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с аналогичными показателями 2021г. увеличилась на 27 998 669,62 рубля, в том числе по КОСГУ:

213 - 2 706 635,53 рублей;

222 - 2 668,15 рублей;

225 – 3 739 429,23 рублей;

226 – 2 318 220,29 рублей;

310 – 614 204,90 рубля;

340 – 18 617 511,52 рублей.

Причины образования просроченной кредиторской задолженности в учреждении – задолженность образовалась ввиду заключения контрактов со сроком оплаты в течение семи, десяти, пятнадцати рабочих дней.

В ФОРМЕ 0503773 КФО 2 "СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА УЧРЕЖДЕНИЯ.СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ":

- по счету 04150000 отражена сумма в размере 42 200,70 руб. образовавшаяся в связи с корректировкой денежных средств по Региональному фонду содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области с КФО 7 на КФО 2.

- по счету 040160000 отражена сумма в размере 19 338,60 руб. досрочного расторжения договора аренды за 2021год, несвоевременное поступление первичных учетных документов.

В ФОРМЕ 0503773 КФО 7 "СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА УЧРЕЖДЕНИЯ. СРЕДСТВА ПО ОМС":

- по счету 04150000 отражена сумма в размере 42 200,70 руб. образовавшаяся в связи с корректировкой денежных средств по Региональному фонду содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области с КФО 7 на

КФО 2.

В ФОРМЕ 0503779 СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ:

Собственные доходы учреждения.

Остаток на 01.01.2023 года составляет 302 813,15 рубля. Денежные средства зарезервированные на выплату заработной платы за декабрь 2022 года по сроку оплаты 10 января 2023 года, а так же на оплату налогов по страховым взносам по сроку оплаты до 28.01.2023г., оплата имущественного и земельного налога за IV квартал 2022 г.

Средства во временном распоряжении.

Остаток на 01.01.2023 года составляет 1 243 335,10 рублей. Обеспечение исполнения по контрактам.

Деятельность по государственному (муниципальному) заданию.

Остаток на 01.01.2023 года составляет 346 456,58 рублей, Государственное задание выполнено полностью, остаток денежных средств будет израсходовано в 2023 году.

Субсидии на иные цели.

Остаток на 01.01.2023 года составляет 13 308 574,53 рублей, в том числе:

-денежные средства в сумме 12 457 359,82 рублей подтверждены для оплаты по заключенным государственным контрактам, работы по которым будут выполнены в 2023 году;

-денежные средства в сумму 851 214,71рублей в 2023 году будут возвращены в бюджет.

Средства по обязательному медицинскому страхованию.

Остаток на 01.01.2023 года составляет 5 445 826,76 рублей. Денежные средства зарезервированные на выплату заработной платы за декабрь 2022 года по сроку оплаты 10 января 2023 года, а так же на оплату налогов по страховым взносам по сроку оплаты до 28.01.2023г. Выплата отпускных за январь 2023г.

Аренда, Учет ведется согласно СГС "Аренда" от 30.12.2016 № 258н:

На конец 2022 года действует 8 договоров аренды недвижимого имущества, находящегося в собственности Ярославской области и 2 договора на возмещение затрат за коммунальные услуги в рамках реализации зарплатного проекта. Общая площадь сдаваемых помещений составляет 129,9 квадратных метра. Договора заключаются сроком на 1 год.

Общая сумма по договорам аренды составляет 555 105,26 рублей. Остаток арендных платежей на 01.01.2023г. составляет 245 351,99 рублей. Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. составляет 67 480,93 рубля.

Общая сумма начисленных в 2022г. за возмещение затрат по коммунальным услугам и имущественных налогов составляет 165 634,10 рублей. Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. составляет 42 530,16 рублей.

Размер арендной платы определяется договором аренды на основании отчета

независимого оценщика об оценке рыночной стоимости арендной платы, составленного в соответствии с законодательством Российской Федерации об оценочной деятельности, либо по результатам проведения конкурса или аукциона на право заключения договора аренды в отношении областного имущества. Размер арендной платы изменяется в порядке, предусмотренном действующим законодательством и договором аренды, но не чаще 1 раза в календарном году.

Согласно стандарту СГС "Резервы":

Резерв на оплату отпусков сотрудникам в 2023 году отражен в сумме 53 779 585,00,00 рублей в т.ч. по КФО 2 в сумме 1 172 385,00 рублей, по КФО 7 в сумме 52 607 200,00 рублей.

В течении года сумма использованного резерва по КФО 2 составила в сумме 899 058,42 рублей. Восстановлен неиспользованный резерв в сумме - 24 732,58 рубля.

В течении года сумма использованного резерва по КФО 7 составила в сумме 33 366 576,97 рублей. Восстановлен неиспользованный резерв в сумме - 1 298 314,03 рубля.

Создан резерв по отложенным обязательствам по КФО_7 в сумме 1 910 719,64 рублей, до подписания документа приемки в программе единой информационной системы в сфере закупок (далее - ЕИС в сфере закупок).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Годовая бухгалтерская отчетность представляется в составе форм, установленных Инструкцией № 33н.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с положениями Инструкции 157н, Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 № 174н (далее – Инструкции 174н), и иными нормативно-правовыми актами, регулирующие вопросы бухгалтерского учета.

Для ведения бюджетного учета в учреждении установлено программное обеспечение 1С:Предприятие 8.3. Все участки автоматизированы.

При сдаче отчетности в ИФНС, ПФ РФ, ФСС др. контролирующие органы используются программы: СБиС++; Контур.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной

деятельности. Субсидия на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503737);
Отчет об обязательствах учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503738);
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидия на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766);
Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503768);
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503769);
Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
Сведения об изменениях остатков валюты баланса учреждения. Средства во временное распоряжение (ф. 0503773);
Сведения об изменениях остатков валюты баланса учреждения. Субсидия на иные цели (ф. 0503773);
Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503773);
Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503779);
Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790);
-Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица № 1);
-Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6).

В целях составления бюджетной отчетности за 2022 год учреждением на основании приказа № 360 от 30.09.2022г. проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Расхождений данных бюджетного учета и фактического наличия не установлено, недостач и хищений имущества не выявлено. Признаки обесценения активов отсутствуют.

Главный врач



(подпись)

М.Ю. Цветков

(расшифровка подписи)

Заместитель
главного врача по
экономическим
вопросам

(подпись)

Е.И. Егорова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Колк

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)



(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

О.А. Колк
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

23 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	0 00003000	Учет	Условная цена: один бланк, один рубль
Основные средства	0 10100000	1. Определение срока полезного использования. Определения справедливой стоимости.	На основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов.
Амортизация	0 10400000	Метод начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	0 10500000	1. Оценка материальных запасов 2. Выбытие материальных запасов	1. По фактической стоимости 2. По средней фактической стоимости
Денежные средства учреждения	0 20100000	Отражение поступления и выбытия денежных средств с лицевых счетов	На основании выписки из лицевого счета
Расчеты с подотчетными лицами	0 20800000	Способы выдачи денежных средств под отчет	Аванс на командировочные расходы перечисляются на банковские дебетовые карты сотрудников.
Расчеты по принятым обязательствам	0 30200000	Определение даты поступления материалов, работ,	В момент поступления документов в

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		услуг	бухгалтерию
Резервы предстоящих расходов	0 40160000	Формирование резервов	Резерв формируется на оплату отпусков за неиспользованные дни отпуска, которые сотрудник уже заработал и уплаты взносов во внебюджетные фонды.