

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение (главный распорядитель (распорядитель), получатель)

Наименование бюджета

Периодичность

Единица измерения

БУЗ ВО «Вологодский областной Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств»

1 апреля, 1 июля, 1 октября, годовая

руб.

на 01 Января 2023 г.

Форма

ОКУД

Дата

по

коды

0503760

01 | 01 | 23

по ОКПО

по ОКATO

Глава по БК

по ОКЕИ

41135338

19401000000

008

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование учреждения: **бюджетное учреждение здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств».**

Официальное сокращённое наименование учреждения: **БУЗ ВО «Вологодский областной Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств».**

Юридический адрес: **г. Вологда, ул. Лечебная, 30**

Почтовый адрес учреждения: Россия, **160002, г. Вологда, ул. Лечебная, 30.**

Учреждение является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в Департаменте финансов области, печать, штампы, бланки со своим наименованием.

Учреждение является государственным учреждением, тип – бюджетное учреждение, создано для обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти в сфере здравоохранения.

Учредителем Учреждения и собственником его имущества является Вологодская область.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет департамент здравоохранения Вологодской области (далее – учредитель).

Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет департамент имущественных отношений Вологодской области (далее – орган по управлению имуществом области)

Источниками формирования имущества и денежных средств Учреждения являются:

субсидия на выполнение государственного задания;

субсидии на иные цели;

средства по приносящей доход деятельности;

имущество, закрепляемое за Учреждением на праве оперативного управления;

пожертвования физических и юридических лиц;

- номера лицевых и банковских счетов, которые открыты учреждению в органе Федерального казначейства;

- 008.20.016.1

- 008.21.016.1

Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы в КУ СЗ ВО «Централизованная бухгалтерия» на основании контракта (соглашения) № 2/57 от 30.12.2020г.

Между Учредителем и Учреждением заключены следующие соглашения:

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) бюджетным учреждением области № ГЗ-016/22 от 20.01.2022 года в сумме 15 990 000,00 рублей

дополнительные соглашения:

-дополнительное соглашение к Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение государственного задания бюджетным учреждением области от 23 ноября 2022 года.

В Таблице № 1 отражены изменения ОКВЭД в 2022г. или показатели отсутствуют, так как ОКВЭД в 2022 г. не изменялся.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Государственное задание учреждению на 2022 год установлено в следующем объеме:

Уникальный номер реестровой записи	Наименование работы	наименование показателя	единица измерения по ОКЕИ		утверждено в государственном задании на год	исполнено на отчетную дату
			наименование	код		
1	2	3	4	5	6	7
306	Административное обеспечение деятельности организации	количество отчетов, составленных по результатам работы	Штука	796	30 000,00	31 495,00

Учреждение в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности:

- Оказание услуг, отвечающих целям создания учреждения:

- Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ;

В том числе:

- ✓ Мониторинг качества лекарственных средств, поставляемых на территорию Вологодской области;
- ✓ Приготовление титрованных растворов, реактивов, индикаторов, эталонных и стандартных растворов по требованиям аптек;
- ✓ Анализ субстанций лекарственных веществ по всем показателям качества, предусмотренным действующей нормативной документацией;
- ✓ Анализ лекарственных средств производства ОАО «Вологодская фармацевтическая фабрика» и других производителей лекарственных средств для целей декларирования;
- ✓ Анализ готовых лекарственных средств и лекарственных средств «ангро» по заявкам коммерческих организаций в порядке сомнения заявителя в качестве препарата;
- ✓ Анализ готовых лекарственных средств по заявкам коммерческих организаций в порядке сомнения заявителя в качестве препарата по выборочным показателям;
- ✓ Анализ лекарственного растительного сырья по заявке заказчика;
- ✓ Анализ микробиологической чистоты;
- ✓ Проведение проверок аптечных организаций, занимающихся изготовлением лекарственных средств, по их заявкам на соответствие требованиям действующих нормативных актов;
- Издание книг, брошюр, буклетов и аналогичных публикаций:
- ✓ Услуги ксерокопирования документов и других печатных материалов, относящихся к целям Учреждения;
- ✓ Изготовление информационно-фармацевтического бюллетеня;
- ✓ Изготовление журнала учета операций, связанных с обращением лекарственных средств для медицинского применения;
- ✓ Предоставление информации о лекарственных средствах, подлежащих изъятию из обращения;
- ✓ Предоставление информации о о предельных отпускных ценах на ЖНВЛП;
- ✓ Оказание других информационных услуг в сфере фармацевтической деятельности.

Учреждение в систему ОМС не входит.

Имущество учреждения является государственной собственностью Вологодской области и закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Существенную информацию, которая оказала влияние на результаты деятельности и характеризует организационную структуру учреждения

Численность персонала учреждения по штатному расписанию – 19 ставок, среднегодовая численность – 16 человек, вакансии – 0,00, причина неукomплектованности – неконкурентноспособные ставки оплаты труда.

- Изменение стоимости недвижимого имущества не произошло.
- Изменение стоимость особо ценного движимого имущества не произошло.
- Изменение стоимости особо ценного движимого имущества стоимостью до 10000,00 руб. не произошло.
- Изменение непроизведенных активов не произошло.

Наличие основных средств за счет средств от приносящей доход деятельности на начало 2022 года составляет 1 525 943,33, на конец 2022 года 1 525 943,33 руб. Оборудование не приобреталось.

Наличие материалов за счет средств от приносящей доход деятельности на начало 2022 года составляет 88 402,54 руб., на конец 2022 года 43 844,27 руб.

Наличие основных средств за счет средств субсидий на гос.задание на начало 2022 года составляет 2 014 248,71 руб., на конец 2022 года 2 014 248,71 руб. Амортизация увеличилась на 115 402,44 руб. Оборудование не приобреталось.

Наличие материалов за счет средств субсидий на гос.задание на начало 2022 года составляет 66 299,89 руб., на конец 2022 года 89 860,27 руб.

Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств являются:

- своевременное проведение технического обслуживания лабораторного оборудования;
- своевременное проведение ремонтов в помещениях учреждения;
- инвентаризация имущества.

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

Данные по выполнению показателей работы учреждения:

Государственное задание:

1. Полнота и эффективность использования средств:

1. Фактически освоенный объем средств субсидии на выполнение госзадания – 15 972 753,05 рублей.

2. Плановый объем средств субсидии на выполнение госзадания - 15 996 305,86 рублей

Государственное задание выполнено в сумме 15 972 753,05 рублей (на 99,85 %, от плана).

Приносящая доход деятельность (собственные доходы):

В разрезе поступлений и выплат

1. Фактически освоенный объем средств (доходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 562 437,86 рублей (96,51%).

Плановый объем средств (доходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 582 755,33 рублей.

2. Фактически освоенный объем средств (расходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 554 631,16 рублей (92,88%).

Плановый объём средств(расходы) от приносящей доход деятельности (собственные доходы) – 597 140,18 рублей.

Расхождение с данными движения денежных средств по лицевому счету и формой 0503737 - отражены некассовые операции на сумму 6,75руб. (зачет переплаты по налогу на прибыль КВД 180 КОСГУ189 в счет уплаты пеней по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в бюджет федерального фонда КВР853 КОСГУ 292).

Субсидии на иные цели:

1. Фактически освоенный объём средств субсидии на иные цели – 0,00 рублей.
- 2.Плановый объём средств субсидии на иные цели - 0,00 рублей.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»

Обязательства, принятые в 2022 году, исполнение которых предусмотрено в текущем и следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отражены в разделах 1 и 3 формы 0503738. Сумма принятых и неисполненных обязательств текущего (отчетного) года по расходам (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 211) составила всего 24 920,77 рублей. Неисполнение принятых обязательств по КОСГУ 211 объясняется экономией по заработной плате, в том числе за счет болезни работников учреждения. Сумма принятых и неисполненных обязательств текущего (отчетного) года по расходам (по всем источникам) по КВР 111 (КОСГУ 266) составила всего 1 545,27 рублей. Причиной неисполнения принятых обязательств по КОСГУ 266 является снижение расходов по оплате больничных листов за счет средств работодателя.

Сумма принятых обязательств в 2022 году с применением конкурентных способов составила всего 0,00 рублей. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Принятые и неисполненные денежные обязательства отчетного финансового года отражены в 3 разделе формы 0503738 (КФО 2 и КФО 4), что подтверждается наличием кредиторской задолженности на конец отчетного периода, отраженной в формах 0503769 по соответствующим кодам видов финансового обеспечения. В 3 разделе по строке 999 графе 11 формы 0503738 отражены не исполненные денежные обязательства в сумме кредиторской задолженности 3 143,29 рублей (КФО 4) и 0,00 рублей (КФО 2).Сумма принятых обязательств по расходам на очередной финансовый год по всем источникам составила 36 947 608,70 рублей, из них по КФО 2 – 956 769,91 рублей, в том числе по отложенным обязательствам 11 769,91 рублей (сальдо по счету 2 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода 11 769,91 руб.); КФО 4 – 35 990 838,79 рублей, из них по отложенным обязательствам по КФО 4 в сумме 563 888,79 рублей (сальдо по счету 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода 563 888,79 руб.). В соответствии с учетной политикой учреждения формируются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, из них по КОСГУ 211– 433 094,31 руб., 213 –130 794,48 руб. (КФО 4);КОСГУ 211 – 9 039,87 руб., 213 - 2 730,04 руб.(КФО 2).

Сумма принятых обязательств на 2022 год с применением конкурентных способов отсутствуют. Данные показатели соответствуют показателям, отраженным

в графе 3 раздела 4 формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах».

Отклонения от контрольных соотношений по ф. 0503738: Гр.11 стр.999 < ф.769 раздел "Кредиторская задолженность" гр.9 "Всего на конец отчетного периода" стр. Всего - остатки по счетам 020500000, 020900000 - отклонение на сумму 338,88 рублей, она складывается из кредиторской задолженности по сч.303.03 на сумму 338,88 рублей (Налог на прибыль).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721).

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по государственному заданию	Приносящая доход деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Доходы (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 + стр. 060 + стр. 070 + стр. 090 + стр. 100 + стр. 110)	010	100	0,00	15 990 012,00	561 745,42	16 551 757,42
<i>Доходы от собственности</i>	030	120	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат</i>	040	130	0,00	15 990 000,00	561 745,42	16 551 745,42
в том числе: Доходы от оказания платных услуг (работ)		131	0,00	15 990 000,00	561 745,42	16 551 745,42
<i>Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба</i>	050	140	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Безвозмездные поступления текущего характера</i>	060	150	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Безвозмездные поступления капитального характера</i>	070	160	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе: Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления		162	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Доходы от операций с активами</i>	090	170	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе: Доходы от выбытия активов		172	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Прочие доходы</i>	100	180	0,00	12,00	0,00	12,00
в том числе: Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)		182	0,00	12,00	0,00	12,00
<i>Безвозмездные неденежные поступления в сектор</i>	110	190	0,00	0,00	0,00	0,00

государственного управления						
в том числе:			0,00	0,00	0,00	0,00

Строка 040 «Доходы от оказания платных услуг»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию»

- отражены субсидии на выполнение государственного задания 15 990 000,00 рублей;

Гр.6 «Приносящая доход деятельность») отражено:

- начисленные суммы контрагентам за оказанные платные услуги 561 745,42 рублей;

Строка 100 «Прочие доходы»

Гр. 5 «Деятельность по государственному заданию» отражено 12,00 руб. Отражено начисление амортизации по принятому к учету праву пользования активом (Нежилое помещение 459,50 кв.м., г. Вологда, ул.Лечебная д.30) и признание отложенных доходов в размере справедливой стоимости.

Отклонения от контрольных соотношений на форму 0503768 - внутренние обороты по счету 106.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Анализ показателей финансовой отчетности.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Основные средства

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Балансовая стоимость основных средств не изменилась, в том числе ОЦИ 0,00 рублей по состоянию на 01.01.2023 года.

Амортизация по состоянию на 01.01.2023 увеличилась на 115 402,44 рублей, в том числе ОЦИ увеличилась на 115 402,44 рублей.

Остаточная стоимость основных средств составила по состоянию на 01.01.2023 года –103 634,93 рублей, в том числе ОЦИ 103 634,93 рубля.

– изношенность оборудования ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) составляет 94,85 %, в том числе ОЦИ 94,19 %.

Приносящая доход деятельность

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023 года не изменилась, в том числе ОЦИ 0,00 рублей.

Амортизация по состоянию на 01.01.2023 не изменилась, в том числе ОЦИ 0,00 рублей.

Остаточная стоимость основных средств по внебюджетной деятельности составила по состоянию на 01.01.2023 года – 0,00 рублей, в том числе ОЦИ - 0,00 рублей.

– изношенность ((амортизация/балансовая стоимость)*100%) оборудования составляет - 100,00%, в том числе ОЦИ - 100,00%.

Поступление особо ценного имущества в 2022 году за счет средств субсидий на иные цели не было.

Материальные запасы

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

По состоянию на 01.01.2023 года материальные запасы увеличились на 23 560,38 рублей.

Приносящая доход деятельность

По состоянию на 01.01.2023 года материальные запасы уменьшились на 44 558,27 рублей.

Имущества приобретенного в 2022 году за счет средств целевых субсидии на сумму 0,00 рублей.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 года сложилась исходя из того, что сформирована задолженность по услугам связи, по авансовому отчету за фильтр масляный и масло моторное для автомобиля за декабрь 2022 года и задолженность покупателей за оказанные платные услуги.

На 1 января 2023 года у учреждения имеется:

1. Кредиторская задолженность на общую сумму 3 143,29 рублей.
2. Дебиторская задолженность на общую сумму 31 116,84 рублей.

Динамика изменения задолженности по сравнению с 1 января 2021 и с 1 января 2022 года следующая:

Дебиторская задолженность:

- уменьшилась на 2 548,76 руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового периода.

Просроченной дебиторской задолженности по данным на 01.01.2021г., 01.01.2022г., 01.01.2023г., года не имеется.

Кредиторская задолженность:

- увеличилась на 654,01 рубль по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового периода.

Кредиторская задолженность связана с тем, что у учреждения имеются действующие до 31.12.2022 года договора на оказание услуг, которые предусматривают оплату в начале января 2023 года.

Просроченной кредиторской задолженности по данным на 01.01.2021г., 01.01.2022г., 01.01.2023г. не имеется.

По состоянию на 01.01.2023 года имеются следующие отчетные данные по состоянию дебиторской задолженности:

По виду деятельности «Приносящая доход деятельность»

1.1. По счету 20531000 - на сумму 31 088,84 рублей - задолженность покупателей за оказанные платные услуги.

1.2. По счету 30305000 – на сумму 28,00 рублей – задолженность прошлых лет по пеням по налогу на добавленную стоимость.

За 2022 год дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности увеличивается, в основном, за счет увеличения дебиторской задолженности покупателей за оказанные услуги.

По состоянию на 01.01.2023 года имеются следующие отчетные данные по состоянию кредиторской задолженности:

1.1. По счету 30303000 – на сумму 338,88 рублей – задолженность по налогу на прибыль за 2022 год.

Кредиторская задолженность

По виду деятельности «Субсидии на выполнение государственного муниципального задания».

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. на выполнение государственного (муниципального) задания образовалась в сумме 3 143,29.

по КОСГУ 221 – 193,29 рублей текущая задолженность по актам выполненных работ по услугам связи за декабрь 2022 г.

по КОСГУ 343 – 2500,00 рублей текущая задолженность по авансовому отчету за масло моторное для автомобиля за декабрь 2022 г.

по КОСГУ 346 – 450,00 рублей текущая задолженность по авансовому отчету за фильтр масляный за декабрь 2022 г.

По виду деятельности «Приносящая доход деятельность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. по внебюджетным источникам образовалась в сумме 0,00 рублей.

Динамика изменения задолженности по сравнению с 1 января 2022 и с 1 января 2023 года следующая:

	На 01.01.2022 года			На 01.01.2023 года		
	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Иные цели	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Иные цели
Дебиторская	0,00	33 665,60	0,00	0,00	31 116,84	0,00
Кредиторская	1 870,49	957,67	0,00	3 143,29	338,88	0,00

Отклонения от контрольных соотношений: показатели графы 5 по не равны показателю графы 6 счету 302.29 на сумму 1 672,58 рублей, в связи с операциями по восстановлению кассовых расходов.

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

Приносящая доход деятельность

1. Изменение остатков валюты баланса

АКТИВ	Код строки	Сумма изменений, всего (руб)	в том числе по коду причины (руб)						
			01	02	03	04	05	06	07
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Нефинансовые активы									

АКТИВ	Код строки	Сумма изменений, всего (руб)	в том числе по коду причины (руб)						
			01	02	03	04	05	06	07
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)	190								
II. Финансовые активы									
Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000), всего	260	28,47			28,47				
Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)	340	28,47			28,47				
БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)	350	28,47			28,47				

АКТИВ	Код строки	Сумма изменений, всего (руб)	в том числе по коду причины (руб)						
			01	02	03	04	05	06	07
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
III. Обязательства									
Расчеты по платежам в бюджеты (030300000)	420	6,75			6,75				
Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)	550	6,75			6,75				
IV. Финансовый результат									
Финансовый результат экономического субъекта	570	21,72			21,72				
БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)	700	28,47			28,47				

Деятельность по государственному заданию

1. Изменение остатков валюты баланса

АКТИВ	Код строки	Сумма изменений, всего (руб)	в том числе по коду причины (руб)						
			01	02	03	04	05	06	07
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Нефинансовые активы									
Итого по разделу I (стр. 030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 100+стр. 120+стр. 130+стр. 150+стр. 160)	190								
II. Финансовые активы									
Итого по разделу II (стр. 200 + стр. 240 + стр. 250 + стр. 260 + стр. 270 + стр. 280 + стр. 290)	340								
БАЛАНС (стр.190 + стр. 340)	350								

ПАССИВ	Код строки	Сумма изменений, всего (руб)	в том числе по коду причины (руб)						
			01	02	03	04	05	06	07
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
III. Обязательства									
Итого по разделу III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр.510 + стр.520)	550	0,00						0,00	
IV. Финансовый результат									
БАЛАНС (стр.550 + стр. 570)	700	0,00						0,00	

В форме отражаются изменения входящих остатков на 01 января 2022г., в связи с федеральным стандартом «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

По счету 303.03 на сумму 0,47 рублей восстановлена дебиторская задолженность прошлых лет по налогу на прибыль.

По счету 303.05 на сумму 28,00 рублей восстановлена дебиторская задолженность прошлых лет по пеням по налогу на добавленную стоимость.

По счету 303.05 на сумму 6,75 рублей начислены пени по страховым взносам за 2021 год.

По коду причины 06 - изменения КБК по доходам от безвозмездного права пользования активом.

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений» в составе квартальной отчетности не предоставляется т.к. информация отсутствует.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Остатки подтверждены выписками департамента финансов Вологодской области.
На лицевом счете 008200161 - остаток средств 45 744,36 руб., в т.ч.

- 23 552,81 рублей – денежные средства, на выполнение государственного задания;
- 22 191,55 рублей - средства от приносящей доход деятельности.

На лицевом счете 008210161 – остаток средств 0,00 рублей

Остаток денежных средств на счетах по состоянию на 01.01.2023 год зарезервированы для оплаты расходов учреждения в 2023 году.

Остаток денежных средств в кассе учреждения – 0,00 руб.

Информация о показателях по счетам 401.40 «Доходы будущих периодов», 401.50 «Расходы будущих периодов», 401.60 «Резервы предстоящих расходов».

- по счету 401.40 остаток на сумму 12,00 руб.- доходы от безвозмездного права пользования активом (Помещение по адресу: г. Вологда, ул. Лечебная, д.30)

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022		Обороты за период		Остаток на 01.01.2023	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525045790) ГП ВО ГППП "Фармация"								
№1 от 02.01.2021 (ГП ВО ГППП "Фармация")								
1	401.40	Доходы будущих периодов		24,00	12,00	0,00		12,00
Итого по 4.00.000				24,00	12,00	0,00		12,00
Итого				24,00	12,00	0,00		12,00

- по счету 401.41 отражен остаток на сумму 00,00 руб. доходы будущих периодов

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022		Обороты за период		Остаток на 01.01.2023	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525010519) департамент здравоохранения области								
Соглашение №ГЗ-016/22 от 20.01.2022 (департамент здравоохранения области) Соглашение								
1	401.41	Доходы будущих периодов			15 990 000,00	15 990 000,00		
Итого по 4.00.000				0,00	15 990 000,00	15 990 000,00		0,00
Итого				0,00	15 990 000,00	15 990 000,00		0,00

- на счете 401.50 остаток 4 641,20 руб.- расходы будущих периодов (приобретена за 2021 год электронные подписи сроком действия 1 год и 3 месяца каждая и страхование автотранспортного средства на год.)

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022		Обороты за период		Остаток на 01.01.2023	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(7605016030) ООО "Компания "Тензор"								
Договор №120112516183 от 25.11.2020 (ООО "Компания "Тензор") Договор 120112516183 от 25.11.2020г.,(400=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	52,69			52,69		
Договор №121121740310 от 17.12.2021 (ООО "Компания "Тензор") Договор 120112516183 от 25.11.2020г.,(400=00)								
1	401.50.226	Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	677,47			558,80	118,67	
Итого по ООО "Компания "Тензор"			730,16			611,49	118,67	
(7736035485) Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"								
Государственный контракт 44-ФЗ №10-2022 от 06.09.2022 (Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности") Осуществление сторонами обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств								
1	401.50.227	Расходы будущих периодов на страхование			6 512,43	1 989,90	4 522,53	
Договор №10-2021 от 08.09.2021 (Череповецкий филиал ОАО "СОГАЗ") ОСАГО								
1	401.50.227	Расходы будущих периодов на страхование	3 736,90			3 736,90		

Итого по Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"	3 736,90	6 512,43	5 726,80	4 522,53
Итого	4 467,06	6 512,43	6 338,29	4 641,20

-по счету 401.60 остаток 575 658,70 рублей - начисление отпусков за счет резерва предстоящих расходов и начисление страховых взносов за счет резерва выплат по оплате труда

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2021		Обороты за период		Остаток на 01.04.2022	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(2.00.000) Приносящая доход деятельность								
1	401.60.213	Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда		11 761,30	11 761,30	2 730,04		2 730,04
2	401.60.211	Резервы предстоящих расходов по заработной плате		38 944,69	38 944,69	9 039,87		9 039,87
Итого по 2.00.000				50 705,99	50 705,99	11 769,91		11 769,91
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
1	401.60.213	Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда		343 700,82	343 700,82	130 794,48		130 794,48
2	401.60.211	Резервы предстоящих расходов по заработной плате		1 138 082,20	1 138 082,20	433 094,31		433 094,31
Итого по 4.00.000				1 481 783,02	1 481 783,02	563 888,79		563 888,79
Итого				1 532 489,01	1 532 489,01	575 658,70		575 658,70

Расхождение итогового показателя расшифровки неисполненных бюджетных обязательств по форме 0503738 и R35_004 равен сумме принятых бюджетных обязательств на следующие года за отчетным.

Сведения о показателях по сегментам (бюджетные (автономные) учреждения)

ед. изм: рубли

№ п/п	Наименование показателя	код строки	код по КОСГУ	на 01.01.2022 г.	на 01.01.2023 г.
1	а) общая величина признанных доходов за период, а также показатели по следующим доходам:	100*	100	14 863 788,29	16 551 745,42
1.1	доходам от собственности	030*	120	0,00	0,00
1.2	доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	040*	130	14 246 439,28	16 551 745,42
1.3	доходам от операций с активами	090*	170	617 349,01	0,00
1.4	субсидиям, грантам, имущественным взносам полученным	060, 070*	15х, 16Х	0,00	0,00
2	б) общая величина признанных расходов за период, а также показатели по следующим расходам:	150*	200	15 731 580,86	15 707 713,14
2.1	оплате труда, начислениям на выплаты по оплате труда	160*	210	14 522 555,15	14 236 617,44
2.2	оплате работ, услуг	170*	220	795 995,35	953 903,87
2.3	операциям с активами	250*	270	379 796,55	465 133,58
2.4	социальному обеспечению	240*	260	29 517,81	48 344,25
2.5	налогам, пошлинам, сборам и иным	270*	29Х	3 716,00	3 714,00

	обязательным платежам				
2.6	субсидиям, грантам, имущественным взносам предоставленным	210*	24X	0,00	0,00
2.7	обслуживанию государственного (муниципального) долга	190*	230	0,00	0,00
3	в) общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов, а также показатели по следующим активам:	350**	X	448 616,64	334 854,87
3.1	недвижимому имуществу (строка 601 раздела 2 формы 0503768)	011, 012, 013***	X	0,00	0,00
3.2	непроизведенным активам	070**	X	0,00	0,00
3.3	имуществу, составляющему государственную (муниципальную) казну	140**	X	0,00	0,00
3.4	денежным средствам учреждения	200**	X	20 690,71	45 744,36
3.5	финансовым вложениям	240**	X	0,00	0,00
3.6	расчетам по доходам	250**	X	24 059,60	31 088,84
3.7	расчетам по предоставленным кредитам, займам (ссудам)	270**	X	0,00	0,00
4	г) общая величина обязательств на конец периода, а также показатели по следующим обязательствам:	550**	X	4 551 926,62	3 595 731,57
4.1	расчетам с кредиторами по долговым обязательствам	400**	X	0,00	0,00
4.2	прочим расчетам с кредиторами	410, 430, 470**	X	2 828,16	3 143,29
4.3	расчетам по платежам в бюджеты	420**	X	6,75	338,88

* данные Отчета о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

** данные Баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730)

*** данные Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)

Информация о доле чистых активов в виде таблицы

Общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов (строка 350 Баланса ф. 0503730)	Остаточная стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества на конец периода, всего (ф. 0503768 строки 601+602-611-612 по кфо 2,4,7)	Остаточная стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества, которым учреждение может распоряжаться самостоятельно на конец периода (из таблицы)	Общая величина обязательств на конец периода (строка 550 Баланса ф. 0503730)	Расчеты с учредителем (021006000) (строка 480 Баланса ф. 0503730)	Доля чистых активов учреждения
1	2	3	4	5	6=1-2+3-4+5
334 854,87	103 634,93	0,00	3 595 731,57	3 016 578,70	- 347792,93

Учреждение в течение 2022 года не осуществляло временное привлечение денежных средства между источниками. Некассовые операции на сумму 6,75руб. (зачет переплаты по налогу на прибыль КВД 180 КОСГУ189 в счет уплаты пеней по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в бюджет федерального фонда КВР853 КОСГУ 292 по КФО 2).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В Таблице №4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета» отражены особенности ведения бухгалтерского учета учреждения.

Информация об объектах учета аренды на 01.01.2023 г.

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022		Обороты за период		Остаток на 01.01.2023	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525045790) ГП ВО ГПП "Фармация"								
1	111.42	Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)	72,00		0,00		72,00	
Итого по 4.00.000			72,00		0,00		72,00	
Итого			72,00		0,00		72,00	

Информация о суммах изменений доходов будущих периодов за 2022 год.

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022	Обороты за период	Остаток на 01.01.2023
------------	----------------	--------------------	-----------------------	-------------------	-----------------------

			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525045790) ГП ВО ГППП "Фармация"								
№1 от 02.01.2021 (ГП ВО ГППП "Фармация")								
1	401.40	Доходы будущих периодов		24,00	12,00	0,00		12,00
Итого по 4.00.000				24,00	12,00	0,00		12,00
Итого				24,00	12,00	0,00		12,00

Код строки	Номер карточки	Наименование счета	Остаток на 01.01.2022		Обороты за период		Остаток на 01.01.2023	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6	7	8	9
(4.00.000) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания								
(3525010519) департамент здравоохранения области								
Соглашение №ГЗ-016/22 от 20.01.2022 (департамент здравоохранения области) Соглашение								
1	401.41	Доходы будущих периодов			15 990 000,00	15 990 000,00		
Итого по 4.00.000				0,00	15 990 000,00	15 990 000,00		0,00
Итого				0,00	15 990 000,00	15 990 000,00		0,00

Информация о доходах устанавливающих особенности признания доходов учреждением согласно приказа № 82 от 31.12.2019 года Департамента финансов Вологодской области «Об утверждении Положения по единой учетной политике органов исполнительной государственной власти и государственных учреждений области»:

- Излишне полученные от плательщиков средства возвращаются на основании заявления плательщика и решения администратора доходов о возврате поступлений (служебной записки ответственного специалиста учреждения на имя руководителя учреждения).

- Принятие объектов нефинансовых активов, поступивших в порядке возмещения в натуральной форме ущерба, причиненного виновным лицом учреждения, отражается с применением счета 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами».

- Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом учета аренды.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Инвентаризация наличных денежных средств, горюче-смазочных материалов проводится 1 раз в квартал.

Инвентаризация имущества проводилась при смене материально-ответственных лиц.

Ежегодная инвентаризация имущества проведена по приказу №83 от 31.10.2022 г. по состоянию на 01.11.2022г.

Ежегодная инвентаризация расчетов с контрагентами проведена на 01.11.2022г. Инвентаризация расчетов подтверждена актами сверок.

В ходе инвентаризации недостач и хищений в учреждении не выявлено.

Формы отчетов, которые не представлены в отчете за 2022 год, так как все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения.

Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности	Причина отсутствия значений в форме отчетности
Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений (форма по ОКУД 0503295)	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_2 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_4 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.) задания»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_5 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_6 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503725_7 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_5 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. «Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_6 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503737_7 «Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_5 НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на иные цели	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_6 «Отчет об обязательствах, учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_6 НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления кап.вложений	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503738_7 «Отчет об обязательствах, учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503766_5 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503766_6 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_5 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на иные цели»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_6 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Бюджетные инвестиции»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503768_7 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503769_5 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на иные цели»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503769_6 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Бюджетные инвестиции»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503769_7 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС»	форма в состав годовой отчетности не включена, так как отсутствуют показатели дебиторской и кредиторской задолженности по данному виду финансового обеспечения.
Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503773_4 Р «Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса учреждения, указанная в графе 6 раздела 1 Сведений об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503773_5,6 «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Деятельность с целевыми средствами»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503773_5,6 Р «Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса учреждения, указанная в графе 6 раздела 1 Сведений об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_3 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства во временном распоряжении»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Форма 0503779_5 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность с целевыми средствами»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_6 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503779_7 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.
Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»	в составе годовой отчетности форма не предоставляется, так как информация отсутствует.

Директор

Ю.Г. Гаммермайстер

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Жеребьева