

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ  
"СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЕВОЙ  
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЦЕНТР  
ПРОФИЛАКТИКИ И БОРЬБЫ СО СПИД И  
ИНФЕКЦИОННЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ"

Обособленное  
подразделение

Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

Наименование  
органа,  
осуществляющего  
полномочия  
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по  
БК

к Балансу по  
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2023

36847700

07000000

00087700

045

0503730

383

## Общие сведения

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края «Ставропольский краевой специализированный центр профилактики и борьбы со СПИД и инфекционными заболеваниями» создано в соответствии с приказом МЗ РСФСР от 24.04.1989 года № 62 «Об организации службы профилактики СПИД в РСФСР» и распоряжением исполкома Ставропольского краевого совета народных депутатов от 25.05.1990 года № 208-р.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ставропольского края «Ставропольский краевой специализированный центр профилактики и борьбы со СПИД и инфекционными заболеваниями» (далее-Учреждение), является некоммерческой организацией, создано путем изменения типа государственного учреждения здравоохранения «Ставропольский краевой специализированный центр профилактики и борьбы со СПИД и инфекционными заболеваниями» в

соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений». В течение отчетного 2022 года наименование не изменялось.

Сокращенное наименование - ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД».

ИНН 2633003771

КПП 263501001

ОКТМО 07701000001

ОКПО 36847700

Юридический адрес: улица Ленина, дом 434, город Ставрополь, Ставропольский край, Российская Федерация, 355029.

Фактический адрес: улица Ленина, дом 434, город Ставрополь, Ставропольский край, Российская Федерация, 355029.

В своем составе Учреждение имеет три обособленных подразделения без образования юридического лица, которые осуществляют свою деятельность от имени Центра и действуют в соответствии с Положением о филиалах:

- Кировский филиал по адресу: Ставропольский край, Кировский район г. Новопавловск, ул. Кирова, д.35

ОКТМО 07716000001

ОКПО 22025638;

- Кисловодский филиал по адресу: Ставропольский край, г. Кисловодск ул. Линейная, д.70

ОКТМО 07715000001

ОКПО 22025489;

- Петровский филиал по адресу: Ставропольский край, Петровский район г. Светлоград, проспект им. Генерала Воробьева, д.1

ОКТМО 07731000001

ОКПО 22025609.

Учреждение создано для оказания услуг физическим и юридическим лицам в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края полномочий министерства здравоохранения Ставропольского края в сфере здравоохранения.



В своей деятельности Учреждение руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края в сфере здравоохранения и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Ставропольского края, а также Уставом.

Руководство Учреждением осуществляет главный врач на основании Устава и других нормативных документов. Обязанность ведения бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Функции учредителя ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» осуществляет министерство здравоохранения Ставропольского края. Органом, осуществляющим внешний государственный финансовый контроль, является Контрольно-счетная палата Ставропольского края.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края путем выполнения работ, оказания услуг в сфере здравоохранения. Временных ограничений деятельности Учреждения нет.

Предметом деятельности Учреждения является разработка и реализация комплекса мер по профилактике ВИЧ-инфекции в Ставропольском крае.

Основная цель деятельности Учреждения - организация и проведение диагностических, лечебных, профилактических и противоэпидемических мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции населения Ставропольского края.

В соответствии с Уставом ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- медицинская деятельность по видам, предусмотренным лицензией;
- диагностика, лечение и профилактика ВИЧ-инфекции;
- организационно-методическое руководство деятельностью лечебно-профилактических учреждений по вопросам оказания консультативной, диагностической, лечебной и профилактической помощи населению при ВИЧ-инфекции;
- организация и проведение мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции среди наиболее уязвимых групп населения;
- проведение анализа эпидемической ситуации и эффективности противоэпидемических мероприятий;
- организация и проведение психосоциального консультирования;
- оказание помощи в решении правовых, социальных и реабилитационных вопросов

в отношении ВИЧ-инфицированных;

- проведение исследований с целью верификации диагноза ВИЧ-инфекции и установление окончательного диагноза;

- осуществление внешнего и внутреннего контроля качества лабораторной диагностики ВИЧ-инфекции;

- осуществление контроля качества диагностических тест-систем на ВИЧ-инфекцию, применяемых на территории Ставропольского края;

- сбор и анализ ежемесячных отчетов лабораторий по диагностике ВИЧ-инфекции, представление сводных отчетов в Министерство здравоохранения Ставропольского края и в Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ставропольскому краю;

- участие в разработке федеральных, краевых программ по профилактике и борьбе с ВИЧ-инфекцией;

- обучение и подготовка медицинских кадров лечебно-профилактических учреждений по диагностике, лечению и профилактике ВИЧ-инфекции, включая консультирование до и после проведения теста на ВИЧ-инфекцию;

- мониторинг за ВИЧ-инфекцией, проведение социологических исследований по проблеме ВИЧ-инфекции, включая осуществление эпидемиологического и поведенческого мониторинга;

- распространение методической литературы по вопросам ВИЧ-инфекции;

- выполнение научно-практических работ по проблемам ВИЧ-инфекции;

- организация и проведение симпозиумов, конференций, семинаров, выставок и т.д. по проблемам, входящим в компетенцию ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД»;

- представление информации в органы государственной власти о выявленных нарушениях, которые могут привести к заражению и распространению ВИЧ-инфекции;

- участие в экспертной деятельности по оценке качества и эффективности организационно-профилактических и лечебно-диагностических мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции в лечебно-профилактических учреждениях.

Для достижения поставленной цели Учреждение оказывает в установленном порядке дополнительные платные услуги населению, а также осуществляет иные разрешенные законодательством виды приносящей доходы деятельности, в частности:

- обследование на ВИЧ-инфекцию с выдачей сертификата, в том числе ПЦР методом;



- обследование на актуальные инфекции (вирусные гепатиты, герпес, инфекции, передающиеся половым путем, внутриутробные и другие виды исследований), в том числе экспресс методами и ПЦР-методом;
- обследование на заболевания мочеполовой системы;
- исследование состояния иммунной системы;
- отдельные общеклинические лабораторные и биохимические исследования;
- врачебные консультации и лечение в пределах компетенции специалистов краевого Центра СПИД.

ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» осуществляет приносящую доход деятельность в соответствии с Уставом, лицензией на медицинскую деятельность, «Положением об оказании платных медицинских услуг» и перечнем, утвержденным главным врачом Учреждения, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края, а также осуществляет иные, не запрещенные действующим законодательством виды деятельности, приносящие доход.

Показатели бюджетной отчетности сформированы с учетом требований положений федеральных стандартов:

- № 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности для организаций государственного сектора»,
- № 260н «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»,
- № 257н «Основные средства»,
- № 258н «Аренда»,
- № 259н «Обесценение активов»,
- № 274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»,
- № 275н «События после отчетной даты»,
- № 278н «Отчет о движении денежных средств»,
- № 32н «Доходы»,
- № 124н «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»,
- № 256н «Запасы»,
- № 37н «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»,
- № 145н «Долгосрочные договоры»,

- № 146н «Концессионные соглашения»
- № 122н «Влияние изменений курсов иностранных валют»,
- № 34н «Непроизведенные активы»,
- № 181н «Нематериальные активы»,
- № 277н «Информация о связанных сторонах»,
- № 183н «Совместная деятельность»,
- № 182н «Затраты по заимствованиям»,
- № 184н «Выплаты персоналу»,
- № 126н «Отчетность по операциям системы казначейских платежей»,
- № 152н «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов»,
- № 310н «Биологические активы»,
- № 255н «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- № 254н «Метод долевого участия»,
- № 223н «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам»,
- № 305н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции»
- Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»,
- Приказа Минфина России от 06.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»,
- Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»,
- Приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской



отчетности государственных Муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»,

и других действующих правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и формирование отчетности.

ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» имеет лицевые счета в министерстве финансов Ставропольского края:

- лицевой счет № 045700158;
- лицевой счет № 045750159.

Учреждение в своей деятельности использует имущество, закрепленное за Учреждением на праве оперативного управления.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджета Ставропольского края в соответствии с государственным заданием на основе плана финансово-хозяйственной деятельности.

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

На 2022 год учреждением запланировано 31061 посещений. Фактически за план посещений выполнен в количестве 31061 посещений, что составляет 100 % от запланированного годового объема.

Штатная численность персонала центра по состоянию на 01.01.2023 года составляет 138,25 человек, среднесписочная – 114,5 человек. Средняя заработная плата работников за 2022 год по Учреждению составляет 56 567,78 рублей.

В отчетном периоде 67 сотрудников ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» закончили курсы по повышению квалификации и переподготовке, из них: врачи – 30 человек, средний медицинский персонал – 31 человек, прочий персонал – 26 человек. Фактические затраты на обучение составили 438 572,00 рублей.

В 2021 году размещено в единой информационной системе извещений о проведении закупок на сумму 80 896 291,24 рублей, в том числе для нужд Учреждения в 2023 году 3 757 170,00 рублей.

Общая сумма заключенных контрактов в результате проведенных электронных торгов составила 69 297 315,27 рублей, в том числе на плановый 2023 год 2 791 992,00 рублей из них:

- за счет средств от приносящей доход деятельности 1 444 357,00 рублей;
- за счет средств субсидий из бюджета Ставропольского края на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных



услуг 45 446 518,36 рублей;

- за счет средств субсидий на иные цели 22 406 439,91 рублей, в том числе на плановый 2023 год 2 791 992,00 рублей.

Экономия по проведенным конкурентоспособным процедурам в 2022 году составила 10 633 797,97 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года балансовая стоимость основных средств составляет 74 702 775,27 рублей. Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий, сооружений) учреждения составляет 14 284 080,33 рублей, особо ценного имущества 37 518 702,09 рублей, иного движимого имущества 22 899 992,85 рублей.

Остаточная стоимость основных средств составляет 21 022 299,31 рублей.

Остаточная стоимость нежилых помещений (зданий, сооружений) составляет 8 813 288,57 рублей, особо ценного имущества 6 196 067,12 рублей, иного движимого имущества 6 012 943,62 рублей.

Амортизация начислена на сумму 53 680 475,96 рублей в том числе:

-амортизация нежилых помещений (зданий, сооружений) составляет 5 470 791,76 рублей;

-особо ценного имущества 31 322 634,97 рублей;

-иного движимого имущества 16 887 049,23 рублей.

Основными средствами Учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 72%. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. В целях поддержания технического состояния основных средств в течение отчетного года осуществлялись мероприятия по их техническому обслуживанию. Основные средства, находящиеся на балансе ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» используются в его деятельности в полном объеме. Рабочие места сотрудников укомплектованы в полном объеме.

В хозяйственной деятельности Учреждения учитываются на счете 02 «Материальные ценности на хранении» объекты основных средств, а именно источники бесперебойного питания в количестве 7 штук, не отвечающие критериям актива и подлежащие утилизации. В связи с изменениями с 01.03.2022 года и полученными разъяснениями Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека в правилах обращения с отходами I и II классов опасности, в соответствии с которыми отходообразователи, не имеющие собственных мощностей по обращению с отходами данных классов, обязаны передавать их федеральному оператору, заключая с ним соответствующий договор. Единым оператором по обращению с токсичными отходами (включая свинцово-кислотные аккумуляторы, батарейки, кислоты) определено предприятие Госкорпорации «Росатом» ФГУП «Федеральный экологический оператор». В свою очередь Госкорпорации «Росатом» считает, что отходы данного класса опасности



учреждения могут утилизировать самостоятельно. На отчетную дату разногласия по данному вопросу не решены.

В составе основных средств, находящихся в эксплуатации, имеются объекты, имеющие нулевую остаточную стоимость балансовой стоимостью 42 003 770,45 рублей.

Учет основных средств осуществляется по первоначальной стоимости и фактических вложений в их приобретение. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенных в результате необменной операции коммерческого характера, является справедливая стоимость на дату приобретения.

В Учреждении применяется линейный метод начисления амортизации, объекты стоимостью до 10 000 рублей списываются с балансового учета на забалансовый счет, на объекты стоимостью от 10 000 – 100 000 рублей начисляется 100% амортизация. Срок полезного использования определяется комиссией по поступлению и выбытию активов в соответствии с ОКОФ.

Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости. Списание материальных запасов производится по фактической стоимости каждой единицы. Списание горюче-смазочных материалов производится по средней фактической стоимости на основании норм, утвержденных приказом главного врача.

На 01.01.2023 год общая балансовая стоимость материальных запасов, учитываемых по первоначальной стоимости, составила 171 200 433,41 рублей.

В качестве расходов в отчетном периоде запасы признаны в сумме 381 492 697,23 рублей.

В отчетном периоде запасы не были в залоге в качестве обеспечения исполнения обязательств.

На конец отчетного периода перед работниками ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» задолженности по выплате заработной платы нет.

На забалансовых счетах отсутствуют объекты учета «земельные участки», не приносящие экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод.

В течение отчетного периода Учреждению поступили финансовые активы на сумму 874 347 841,11 рублей, в том числе:

- по группе «Денежные средства» в объеме 247 152 653,74 рублей, в том числе:
- денежные средства в кассе учреждения 33 637 990,00 рублей;
- денежные средства на лицевых счетах 213 514 663,74 рублей.

- по группе «Финансовая дебиторская задолженность» в сумме 593 609 392,37 рублей, в том числе:

- доходы от предпринимательской деятельности счет 20531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» в объеме 492 616 787,56 рублей;

- доходы от компенсации затрат счет 20934000 «Расчеты по компенсации затрат» в объеме 1 249,08 рублей;

- доходы от оплаты неустойки по контрактам в связи с несвоевременным исполнением поставщиком обязательств по поставке товаров, оказанию услуг счет 20941000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» 11 558,18 рублей.

В течение отчетного периода поступили финансовые обязательства на сумму 215 520 922,17 рублей, в том числе:

- по группе «Финансовая кредиторская задолженность» на сумму 215 520 922,17 рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность по работам, услугам в объеме 16 993 449,02 рублей;

- иная кредиторская задолженность, удовлетворяющая определению финансовых обязательств 198 527 473,15 рублей.

В течение отчетного периода выбыли с учета финансовые активы на сумму 677 763 156,68 рублей, в том числе:

- по группе «Денежные средства» в объеме 247 321 439,28 рублей из них:

-денежные средства в кассе учреждения 33 635 795,00 рублей;

-денежные средства на лицевых счетах 213 685 644,28 рублей.

- по группе «Финансовая дебиторская задолженность» в сумме 430 441 717,40 рублей, в том числе:

- доходы от предпринимательской деятельности счет 20531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат», в объеме 370 731 093,10 рублей

В течение отчетного периода выбыли финансовые обязательства на сумму 215 333 901,95 рублей, в том числе:

- по группе «Финансовая кредиторская задолженность» на сумму 215 333 901,95 рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность по работам, услугам в объеме 17 009 469,22 рублей;

- иная кредиторская задолженность, удовлетворяющая определению финансовых



обязательств 198 324 432,73 рублей.

Реклассификации финансовых активов в 2022 году не проводилось, стоимость финансовых активов и финансовых обязательств не изменялась.

Финансовые активы не передавались и не принимались в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств.

Обесценения финансовых активов в 2022 году не осуществлялось.

Объектов нематериальных активов, которые на отчетную дату находятся в эксплуатации нет. На конец отчетного периода договорных обязательств по приобретению нематериальных активов нет. В 2022 году расходы на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода не осуществлялись.

В процессе деятельности ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» концессионные соглашения не заключались.

У Учреждения отсутствуют договора простого товарищества.

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

Учетной политикой ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» не установлены подходы для определения структуры денежных средств и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, не указанных в Стандарте "Отчет о движении денежных средств", а также подходы для осуществления пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: денежные средства учреждения на счетах, денежные средства в пути, денежные средства в кассе.

При сверке показателей Отчета о движении денежных средств с показателями Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности ф. 0503737, Баланса государственного (муниципального) учреждения ф.0503730, Отчета о финансовых результатах деятельности учреждения ф.0503721 отклонений не выявлено.

В «Отчете о движении денежных средств» ф.0503723 расхождений нет.

Приобретений и продаж долей участия в капитале (имуществе) которых составляет более 50 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов) не осуществлялось.

В форме 0503737 «Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» на отчетную дату отсутствуют отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела "Доходы", формирующих итоговый показатель по доходам, от разницы



показателей граф 4 и 8 по строке 010 «Доходы – всего».

В Сведениях об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766) в графе 8 Раздела 2 «Расходы учреждения» отсутствует код причины отклонения от планового процента исполнения 99 «Иные причины».

Министерством здравоохранения Ставропольского края с ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» на 2022 год заключены соглашения:

- о предоставлении субсидии из бюджета Ставропольского края на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 30.12.2021 № 68 в сумме 112 371 090,64 рублей;
- о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 24.01.2022 № 20-2022-002772 в сумме 20 374 000,00 рублей на 2022 год, и в сумме 40 784 000,00 на плановый 2023-2024 годы;
- о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 20.01.2022 № 84 в сумме 814 030,00 рублей на 2022 год;
- о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 08.06.2022 № 20-2022-064456 в сумме 130 000,00 рублей на 2022 год;
- о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 21.09.2022 № 20-2022-069453 в сумме 2 576 122,25 рублей на 2022 год, и в сумме 40 784 000,00 на плановый 2023-2024 годы.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на отчетный 2022 год и плановый период 2023, 2024 и 2025 годов утверждены показатели по выплатам учреждения всего на сумму 861 577 174,75 рублей по следующим кодам финансового обеспечения:

- субсидии на выполнение государственного задания 521 277 339,49 рублей;
- субсидии на иные цели 74 201 868,25 рублей;
- от приносящей доход деятельности 266 097 967,01 рублей.

На 2022 год объемы на иные цели утверждены по следующим направлениям:

- код субсидии 045101105 – предоставление мер социальной поддержки гражданам, страдающим социально значимыми заболеваниями и заболеваниями, представляющими опасность для окружающих в виде обеспечения лекарственными препаратами и медицинскими изделиями по рецептам врачей (фельдшеров)



бесплатно в сумме 814 030,00 рублей;

- код субсидии 045100307 - повышение информированности граждан по вопросам профилактики инфекции, вызванной вирусом иммунодефицита человека, а также заболеваний, ассоциированных с ВИЧ-инфекцией, в том числе с привлечением социально ориентированных некоммерческих организаций в сумме 6 013 789,47 рублей;

- код субсидии 045100314 - обеспечение закупок диагностических средств для выявления и мониторинга лечения лиц, зараженных вирусом иммунодефицита человека, в том числе в сочетании с вирусами гепатитов В и (или) С, в соответствии с перечнем, утвержденным Министерством здравоохранения Российской Федерации в том числе в сочетании с вирусами гепатитов В и (или) С – 14 360 210,53 рублей;

- код субсидии 045N70319 - создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) – 130 000,00 рублей;

- код субсидии 045101168 – оказание медицинской помощи отдельным категориям лиц, в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 05.04.2022 № 163-п в сумме 2 576 122,25 рублей.

За 2022 год на лицевой счет Учреждения произведено финансирование на иные цели в объеме 23 894 152,25 рублей или 100% от утвержденного объема. Кассовый расход по виду деятельности 5 «Субсидии на иные цели» составил 23 894 152,25 рублей или 100%.

Остатка на отдельном лицевом счете на отчетную дату нет.

На основании Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Ставропольского края государственному бюджетному учреждению Ставропольского края на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 30.12.2021 № 68 утверждены объемы субсидии в размере 112 371 090,64 рублей, в том числе:

В 2022 году объемы утверждены по следующим направлениям:

- профилактика инфекции, вызванной вирусом иммунодефицита человека, вирусных гепатитов В и С, в том числе с привлечением социально ориентированных некоммерческих организаций 7 744 365,13 рублей;

- развитие первичной медико-санитарной помощи при заболеваниях, не входящих в базовую программу обязательного медицинского страхования 104 626 725,51 рублей.

В 2022 году финансирование Учреждением получено в полном объеме.

Кассовый расход осуществлен в общей сумме 112 371 090,64 рублей что составляет

100 % от утвержденного годового объема выплат.

Остатка на счете по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» на 01.01.2023 нет.

За 2022 год на лицевой счет Учреждения поступило 66 035 458,72 рублей по приносящей доход деятельности, что составляет 100% от запланированного годового дохода.

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В Балансе государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) отсутствуют средства в пути.

На счетах 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения» в Балансе государственного (муниципального) учреждения образованы остатки.

Остаток денежных средств на 01.01.2023 составляет 7 990 926,75 рублей в том числе:

- в кассе – 13 620,00 рублей;
- на лицевом счете – 7 920 386,75 рублей, в том числе средства, находящиеся во временном распоряжении 279 199,20 рублей;
- денежные документы 56 920,00 рублей.

Остаток денежных средств - результат исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода. Данный показатель формируется в соответствии с выпиской о состоянии лицевого счета на основании данных, отраженных на счете 0 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства"

Остатки на лицевых счетах будут направлены на нужды Учреждения в 2023 году.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы по обязательному страхованию автогражданской ответственности на сумму 24 578,36 рублей, в том числе за средств на выполнение государственного задания 3 252,87 рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности 21 325,49 рублей.

В графе 7 формы отчетности ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» не содержится показателей со знаком «минус».

В отчетном периоде учреждение поступали безвозмездные неденежные



передачи от:

- ГБУЗ СК КСКИБ - наборы реагентов экспресс-тест для выяв. АГ SARS-COV-2 методом иммунохроматографического анализа на сумму 62 500,00 рублей;
- ФБУН НИИ ЭПИДЕМИОЛОГИИ И МИКРОБИОЛОГИИ ИМЕНИ ПАСТЕРА - наборы реагентов для выявления РНК коронавируса SARS-CoV-2 на сумму 32 851 713,00 рублей;
- ФБУН ЦНИИ ЭПИДЕМИОЛОГИИ РОСПОТРЕБНАДЗОРА - наборы реагентов на сумму 12 038 560,00 рублей;
- министерства здравоохранения Ставропольского края - антиретровирусные препараты на сумму 295 508 492,01 рублей;
- ООО "ПРИМАФАРМ" - антиретровирусные препараты на сумму 2 589,40 рублей;
- АО "Р-Фарм" - антиретровирусные препараты на сумму 4 875,30 рублей;
- АО "ФАРМСТАНДАРТ" - антиретровирусные препараты на сумму 2 019,70 рублей;
- ООО "Космофарм" антиретровирусные препараты на сумму 174,65 рублей.

В 2022 году передано учреждениям здравоохранения Ставропольского края безвозмездно наборы реагентов на сумму 43 752 724,00 рублей.

Деятельности Учреждения отсутствуют объекты аренды, в связи, с чем требования Стандарта «Аренда» по сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей не применялись. В связи с отсутствием объектов аренды положения подпункта «б», «в», «г» пункта 32 приказа МФ РФ № 258н «Аренда» в деятельности не применяются.

С ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» заключены договора безвозмездного пользования медицинским оборудованием, в том числе 1 договор безвозмездного бессрочного пользования с условием, что договор может быть расторгнут по соглашению сторон. Общая сумма прав пользования на 01.01.2023 составила 2 871 096,52 рублей. Остаточная стоимость на отчетную дату сложилась в сумме 1 760 832,49 рублей, в том числе по договорам, срок действия которых истечет в 2023 году, - 1 749 624,45 рублей, в последующих периодах - 11 208,04 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 величина дебиторской задолженности,

отраженной в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) составила 449 813 012,02 рублей. По сравнению с аналогичным показателем прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 158 408 054,73 рублей, что составляет 35 % от показателя прошлого отчетного периода.

По состоянию на 01.01.2023 величина кредиторской задолженности, отраженной в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) составила 44 879,07 рублей. По сравнению с аналогичным показателем прошлого года кредиторская задолженность снизилась на 6 564,00 рублей, что составляет 13 % от показателя прошлого отчетного периода.

В составе дебиторской задолженности на 01.01.2023 просроченной дебиторской задолженности нет.

В составе кредиторской задолженности на 01.01.2023 просроченной кредиторской задолженности нет.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ф.0503769 в графах 5-8 раздела 1 показателей со знаком «минус» нет.

В отчетном периоде был произведен возврат кассового расхода по следующим кодам операций сектора государственного управления:

- за счет средств на выполнение государственного задания в сумме 19 912,78 рублей, в том числе

КОСГУ 211 в сумме 3 912,78 рублей;

КОСГУ 221 в сумме 16 000,00 рублей

- за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме 44 464,97 рублей, в том числе

КОСГУ 211 в сумме 89,86 рублей;

КОСГУ 214 в сумме 840,67 рублей;

КОСГУ 223 в сумме 24 094,74 рублей;

КОСГУ 226 в сумме 19 439,00 рублей;

КОСГУ 346 в сумме 0,70 рублей.

В течение отчетного периода со связанными сторонами не проводилось операций, отличающихся от обычных условий совершения операций с лицами, которые не являются связанной стороной ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД». Деятельности со связанными сторонами в отчетном



периоде не было.

Ретроспективного применения измененной учетной политики не применялось, в связи с чем Форма отчетности Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) имеет нулевые значения по коду 04 «Изменение учетной политики».

В 2022 году исправления ошибок прошлых лет по коду 05 «Пересчеты показателей отчетности» не производилось, в связи с чем форма отчетности Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) имеет нулевые значения.

Форма отчетности Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) имеет нулевые значения в связи с отсутствием изменений остатков валюты баланса в отчетном периоде по коду 06 «Иные причины», предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В 2022 году исправлены ошибки прошлых лет по коду 03 «Исправление ошибок прошлых лет»:

- учредителем в 2020 году переданы на баланс маски для лица индивидуальной защиты одноразовые в количестве 500 шт. на сумму 17 550,00 рублей. Акт приема-передачи и извещения поступили в учреждение в отчетном 2022 году. В связи с тем, что данные материальные запасы были использованы в год их фактического получения, в отчетном периоде с использованием специальных счетов по отражению ошибок прошлых лет произведено их списание, что нашло отражение в стр. 080, 190, 350, 570, 700 в сумме 0,00 рублей;
- восстановлена излишне списанная средняя стоимость медикаментов в связи с допущенной счетной ошибкой в 2021 году в сумме 47,88 рублей, что нашло отражение в стр. 080, 190, 350, 570, 700 ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»;
- в отчетном периоде выявлена переплата заработной платы сотруднику за 2021 год на сумму 199 431,42 рублей. В первом квартале 2022 года через лицевой счет поступила сумма в возмещение ранее произведенных излишних выплат. При пересчете в бухгалтерском учете отражена дебиторская задолженность ФСС, ПФР, ФОМС, в сумме 60 228,28 рублей, которая была учтена при исчислении заработной платы сотруднику в отчетном периоде 2022 года;
- выявлена в результате сверки взаимных расчетов излишне перечисленная сумма в 2019 году контрагенту АО ЕЭТП за обеспечение участия в электронном аукционе в сумме 7 364,24 рублей. В отчетном периоде произведено возмещение восстановленной

дебиторской задолженности прошлых лет;

- выявлена кредиторская задолженность за август, сентябрь 2019 года по договору на оказание услуг связи с ПАО «Ростелеком» в сумме 3 360,98 рублей;

- в результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности и на основании постановления о приостановлении дознания в связи с неустановлением лица подлежащего привлечению в качестве обвиняемого по уголовному делу о краже имущества от 16.09.2021, принято решение о признании задолженности по счету 220971000 в сумме 59 267,33 рублей сомнительной к взысканию. В связи с тем, что копия постановления получена учреждением в отчетном 2022 году, бухгалтерская операция по списанию с балансового учета и постановка на забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность» произведена с применением счетов, применяемых при исправлении ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде в рабочий план счетов Учреждением был введен забалансовый счет 100 «Неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности, срок действия лицензии которых составляет менее 12 месяцев». В 2022 году на данном счете было учтено неисключительных прав в объеме рублей.

При заполнении Сведений о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775) коды причин неисполнения 99 - иные причины", "75 - иные причины" не применялись. На отчетную дату неисполненных принятых обязательств нет.

Некассовых операций в 2022 не осуществлялось.

Учетной политикой ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» особенности признания доходов не установлены.

В 2022 доходов от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей в бухгалтерском учете не отражено в связи с отсутствием подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей в адрес ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД».

В 2022 году Учреждение услуг и работ безвозмездно не получало.

В составе резерва предстоящих расходов отражены:

- на оплату отпусков на начало года 4 880 856,87 рублей, на конец отчетного периода 4 934 372,87 рублей;

- начисления на выплаты по оплате отпусков на начало года 1 474 016,20 рублей на конец отчетного периода 1 476 569,42 рублей.



На конец отчетного периода проведена корректировка в сторону увеличения резерва предстоящих расходов по выплате отпускных в связи с признанием объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу.

На конец отчетного периода проведена корректировка в сторону увеличения резерва предстоящих расходов по страховым взносам в связи признанием объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу.

Под снижение стоимости материальных запасов резервы не начислялись.

Резерв по гарантийному ремонту не начислялся.

Резерв по претензиям, искам не создавался.

Резерв по реструктуризации не создавался.

Резерв по убыточным договорным обязательствам не создавался.

Резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации не создавался.

В своей деятельности ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» не имеет условных активов.

В своей деятельности ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» имеет условные обязательства, связанные с приемкой услуг за декабрь 2022 года, а именно:

- за услуги связи 2 002,65 рублей;
- за услуги эквайринга 14 225,64 рублей;
- за поставленную электроэнергию 26 080,46 рублей.

В связи со сдачей декларации за негативное воздействие на окружающую среду в 2023 году принято условное оценочное обязательство по плате за негативное воздействие за 2022 год с учетом произведенных авансовых платежей в течение отчетного года в сумме 120,00 рублей.

На отчетную дату в учреждении числится кредиторская задолженность по доходам в сумме НДС 27 129,07 рублей и задолженность перед физическими лицами за неоказанные им медицинские услуги в сумме 17 750,00 рублей, что объясняет расхождения между формами 0503738

и 0503769 на общую сумму 44 879,07 рублей.

В хозяйственной деятельности Учреждения отсутствуют объекты бухгалтерского учета, стоимость которых невозможно оценить с учетом требований Стандарта «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора».

В финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют договора строительного подряда.

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710) отсутствуют показатели по счетам 0 401 10 189 «Иные доходы».

В Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710) 0 401 10 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражена сумма оприходованной ветоши в результате списания мягкого инвентаря в размере 260,00 рублей.

Перед формированием годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в соответствии с приказом ГБУЗ СК «Краевой центр СПИД» от 21.10.2022 № 01-04/АХД/191 «О проведении инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств» проведена инвентаризация нефинансовых, финансовых активов, расчетов в результате которой расхождений не выявлено. В процессе инвентаризации проведенной перед формированием годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год не были выявлены объекты для обесценения.

Не входят в состав отчетности за 2022 год следующие формы и таблицы, не имеющие числового значения:

- форма 0503725 (КФО 2, 4, 5, 6, 7) «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;
- форма 0503737 (КФО 6, 7) «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»;
- форма 0503738 (КФО 6, 7) «Отчет об обязательствах учреждения»;
- форма 0503738 6-НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления капитальных вложений»;
- форма 0503766 (КФО 6) «Сведения об исполнении плана финансово-



хозяйственной деятельности»;

- форма 0503768 (КФО 6, 7) «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»;

- форма 0503769 (КФО 6, 7) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»;

- форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

- форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

- форма 0503773 (КФО 5, 6) «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»;

- форма 0503779 (КФО 4, 5, 6, 7) «Сведения об остатках денежных средств учреждения»;

- форма 0503760 «Пояснительная записка» таблица № 1, 4, 6;

- форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»;

- форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».

ГЛАВНЫЙ  
ВРАЧ

Д.В. Штанев

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 047EBA13BVC6E65533E61492D897F720

Владелец: Штанев Денис Владимирович

Действителен с 27.10.2022 по 20.01.2024

Заместитель  
главного врача по  
экономическим  
вопросам

Е.А. Хижникова

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 272C506B84ACD89C023C1A2F6E639CA1

Владелец: Хижникова Елена Анатольевна

Действителен с 15.12.2022 по 09.03.2024

Главный

Ю.С. Киселева

бухгалтер

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 1F117DECC638AEA9E768720EC0AF37FC5995BB11  
Владелец: Киселева Юлия Сергеевна  
Действителен с 11.12.2021 по 11.03.2023

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

**Главный бухгалтер**

(должность)

**Ю.С. Киселева**

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 1F117DECC638AEA9E768720EC0AF37FC5995BB11  
Владелец: Киселева Юлия Сергеевна  
Действителен с 11.12.2021 по 11.03.2023

, Staid@bk.ru

(телефон, e-mail)

10 апреля 2023 г.



## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	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	10400000	Методы начисления амортизации Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Линейный метод Пересчет накопленной амортизации пропорционал

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			бно изменению первоначальн ой стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененно й стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорциона льно прямым затратам по оплате труда