

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств,
главный администратор, администратор
доходов бюджета, главный
администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

Территориальный фонд обязательного
медицинского страхования Новосибирской области

по ОКПО

Глава по БК

Наименование бюджета
(публично-правового образования)

Бюджет территориального фонда обязательного
медицинского страхования Новосибирской области

по ОКТМО

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2023
33427512
395
50701000
383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Полное наименование: Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Новосибирской области.

Сокращенное наименование: ТФОМС НСО.

Организационно-правовая форма: некоммерческая организация.

Юридический адрес и адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск ул. Красный проспект, д 42а.

Фонд обязательного медицинского страхования администрации Новосибирской области образован 15 августа 1992 года постановлением администрации Новосибирской области от 07.08.1992 № 266 "О выполнении решения областного Совета народных депутатов от 08 июля 1992 г. "О досрочном введении в действие Закона РФ "О медицинском страховании в РФ" в Новосибирской области".

Реорганизован в областной фонд обязательного медицинского страхования решением Малого Совета Новосибирского областного Совета народных депутатов от 14.05.1993 № 48.

Переименован в "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Новосибирской области" постановлением правительства НСО от 14.02.2011 № 56-п "О Территориальном фонде ОМС Новосибирской области".

Подведомственных подразделений и филиалов не имеет.

ТФОМС НСО является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет

самостоятельный баланс, казначейские и лицевые счета, обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации - Новосибирская область.

Номера лицевых счетов: 04515035790 – администратора доходов бюджета, 03515035790 получателя бюджетных средств, 05515035790 - для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, 08515035790-для администрирования источников внутреннего финансирования дефицита бюджета. Номера казначейских счетов, открытых 01.01.2021: 03271643500000095100 – для средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования; 03272643500000095100 – для средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования.

Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером.

ТФОМС НСО вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, быть истцом и ответчиком в суде.

Основными направлениями деятельности являются:

- аккумуляирование средств ОМС;
- администрирование доходов бюджета;
- финансовое обеспечение реализации территориальной программы ОМС;
- обеспечение финансовой устойчивости системы ОМС;
- контроль за деятельностью МО и СМО;
- участие в разработке территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи и определении тарифов на оплату медицинской помощи на территории НСО;
- защита прав граждан, застрахованных по ОМС;
- проведение разъяснительной работы для населения.

ТФОМС НСО присвоен код по ОКВЭД 84.30 «Деятельность в области обязательного социального обеспечения».

Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности» не представлена ввиду того, что в 2022 году отсутствуют виды деятельности, которые впервые были осуществлены в отчетном году и которые были прекращены в отчетном году.

В течение отчетного периода состав бюджетных полномочий не изменялся, передача полномочий по ведению бухгалтерского учета не осуществлялась.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2023 штатная численность сотрудников ТФОМС НСО - 170 единиц, фактическая численность - 114 человек, в том числе 2 внешних совместителя. Общая укомплектованность по отношению к штатному расписанию составила 67%.

Причины имеющихся в ТФОМС НСО свободных вакансий связаны с отсутствием у кандидатов требуемого опыта работы и необходимого образования.

За 12 месяцев 2022 года по заочной форме обучения с применением дистанционных образовательных технологий прошли повышение квалификации 5 сотрудников, по дополнительной профессиональной программе 4 сотрудника ТФОМС НСО.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальной техникой, телефонной связью.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет www.novofoms.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

ТФОМС НСО на отчетную дату оснащен основными средствами, балансовая и остаточная стоимость которых по состоянию на 01.01.2023г составляет:

- нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения - балансовая стоимость 7 246 428 руб.86 коп., остаточная стоимость 4 377 788 руб. 30 коп.;

- машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 56 039 317 руб. 76 коп., остаточная стоимость 16 912 858 руб. 61 коп.;

- транспортные средства – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 6 484 253 руб. 33 коп., остаточная стоимость 0 руб.00 коп.;

- инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 9 760 632 руб. 39 коп., остаточная стоимость 1 258 523 руб. 56 коп.;

- прочие основные средства – иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 257 220 руб. 93 коп., остаточная стоимость 2 967 руб. 36 коп.

В 2022 году приобретались основные средства на общую сумму 13 757 895 руб. 51 коп в т.ч.:

- сервер 11 997 183 руб. 33 коп.,

- вычислительная и оргтехника -1 720 012 руб. 18 коп.

- прочие машины и оборудование – 40 700 руб. 00 коп.

Проведена модернизация системных блоков и моноблоков силами сотрудников ТФОМС НСО на общую сумму 135 325 руб. 36 коп.

Износ основных средств на 01.01.2023г составляет 72%, все основные средства используются по целевому назначению.

В 2022 году приобретено основных средств стоимостью до 10 000 руб. на общую сумму 181 627руб. 24 коп. (калькуляторы, ножницы, защищенные носители Рутокен Lite 64 Кб).

Права пользования нефинансовыми активами:

по счету 111.40 «Права пользования нефинансовыми активами» по состоянию на 01.01.2023г в общей сумме составляют 3 679 651 руб. 64 коп., остаточная стоимость 2 923 293 руб. 00 коп. в т. ч.:

-ведется учет объектов операционной аренды, полученных от ФФОМС по договорам безвозмездного пользования по справедливой стоимости арендных платежей в сумме 2 084 446 руб.00 коп., остаточная стоимость 1 428 910 руб. 00 коп.;

- аренда земли по договору в сумме 1 595 205 руб. 64 коп., остаточная стоимость 1 494 383 руб. 00 коп.

Права пользования являются долгосрочными в сумме остаточной стоимости, т.к. предназначены для использования по договору свыше 12 месяцев.

Права пользования нематериальными активами:

по счету 111.6I «Права пользования программным обеспечением и базами данных» по состоянию на 01.01.2023г по справедливой стоимости учтены неисключительные права с бессрочным сроком пользования на общую сумму 14 553 932 руб. 40 коп.

Приобретено за 2022 год неисключительных прав пользования нематериальными активами с бессрочным сроком пользования на общую сумму 687 748 руб. 90 коп.

Комиссией по поступлению и выбытию нефинансовых активов выявлены неисключительные права на программные продукты, которые не поставлены на учет в 2021 году при первом применении СГС "Нематериальные активы". На основании договоров восстановлены на балансе ТФОМС НСО, приобретенные неисключительные права пользования программным обеспечением и базами данных с бессрочным сроком пользования по справедливой стоимости (стоимости по договору) на общую сумму 9 843 675 руб. 83 коп. Так же переведено с забалансового счета на баланс неисключительное право на интернет сайт ТФОМС НСО на основании договора по справедливой стоимости (стоимости по договору) с бессрочным сроком пользования в сумме 79 200 руб. 00 коп.

Материальных запасов приобретено в 2022 году на общую сумму 1 522 788 руб. 98 коп. (ГСМ, канц. товары и хоз. материалы, бланки временного свидетельства подтверждающего оформление полиса ОМС, бумага офисная), выдано на нужды ТФОМС НСО на общую сумму 1 276 355 руб. 70 коп. Остаток на 01.01.2023 года материальных запасов составил 988 525 руб. 00 коп. в том числе:

-ГСМ 9 652 руб. 13 коп.;

- строительные материалы 44 818 руб. 90 коп. (панели светодиодные, светильники) ;

- запчасти к вычислительной технике 210 587 руб.39 коп. (клавиатуры, мыши, картриджи для МФУ, устройство охлаждения);
- канц. товары и хоз. материалы 557 440 руб. 28 коп.(офисная бумага, хоз. товары для содержания и уборки помещения)
- посуда 5 376 руб. 00 коп.
- мягкий инвентарь 160 550 руб. 00 коп. (тюль, портьеры)
- прочие 100 руб. 30 коп. (пломбы).

В целях эффективного использования бюджетных средств в ТФОМС осуществляется контроль за целевым расходованием канцелярских принадлежностей, ГСМ, моющих средств.

Поступило от ФФОМС, согласно извещений, бумажных и электронных полисов на общую сумму 30 402 762 руб. 44 коп., которые переданы по актам приема-передачи в страховые медицинские организации.

Все имущество фонда находится в исправном техническом состоянии, используется эффективно, структурные подразделения обеспечены в полном объеме. Ежегодно заключаются договоры на техническое обслуживание офисной техники, автомобилей, кондиционеров, лифта, что позволяет продлить срок службы имущества фонда. Ежегодно проводится инвентаризация имущества с целью проверки состояния и сохранности имущества.

Заключены договоры с материально-ответственными лицами, которые обеспечивают сохранность имущества в текущем режиме.

Бюджетные расходы ТФОМС НСО осуществляются в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В 2022 году были приняты следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств ТФОМС НСО:

1. Контроль за использованием средств ОМС по установленным направлениям расходов в пределах утвержденных бюджетных назначений (в том числе расходование средств на оплату труда, оплату командировочных расходов);
2. Своевременность расчетов по обязательствам на оплату медицинской помощи и управленческих функций СМО;
3. Осуществление закупок товаров, работ, услуг в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (проведение мониторинга цен на приобретение товаров, работ, услуг);
4. Контроль за соблюдением установленных норм расхода ГСМ на служебный автотранспорт;
5. Контроль за своевременным исполнением принятых бюджетных и денежных обязательств;
6. Осуществление внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Исполнение бюджета ТФОМС НСО в 2022 году осуществлялось в соответствии с Законом о бюджете ТФОМС НСО, сводной бюджетной росписью и реестром расходных обязательств.

Бюджет ТФОМС НСО за 2022 год исполнен по доходам в объеме 48 372 846 603,53 руб. или 100,3 % к утвержденному плану, по расходам в объеме 48 064 704 941,56 руб. или 98,7 % к утвержденному плану.

В результате исполнения бюджета фонда сложился профицит в размере 308 141 661,97 рублей при утвержденном дефиците 323 084 700,00 рублей.

В Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) отклонение 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 бюджета - всего" в сумме 151 835 803,53 руб. обусловлено перевыполнением плановых показателей по неналоговым доходам, прочим безвозмездным поступлениям, доходам от возврата остатков МБТ прошлого периода и возврата остатков МБТ, а также недовыполнением плановых назначений по следующим видам доходов:

- по КБК 39511607010090000140 «Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным территориальным фондом обязательного медицинского страхования» на сумму 363,95 руб. (исполнение показателя составило 66,9% от планового объема) в связи с суммой пени, уплаченной поставщиком по просрочке исполнения обязательств государственных контрактов, заключенным ТФОМС НСО.

- по КБК 39520255258090000150 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения» на сумму 1 229 500,00 руб. (исполнение показателя составило 50,0% от планового объема) в связи с уменьшением предусмотренной суммы на предоставление межбюджетного трансферта (уведомление по расчетам между бюджетами ФФОМС от 30.12.2022 № 6-128).

Отклонения от плановых показателей бюджета ТФОМС НСО в части расходов по состоянию на 1 января 2023 года сложились по следующим видам расходов:

- по разделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» основному мероприятию «Осуществление денежных выплат на оплату труда медицинских работников» в части софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда медицинских работников на сумму 71 329 347,10 руб. (исполнение показателя составило 42,7% от планового объема) в связи с недостижением медицинскими организациями показателей, установленных МЗ НСО в части ликвидации кадрового дефицита;

- по разделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» основному мероприятию «Осуществление денежных выплат на оплату труда медицинских работников» в части осуществления стимулирующих выплат медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения на сумму 2 458 900,00 руб. (исполнение показателя составило 0,00% от планового объема) в связи с отсутствием случаев выявления онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения;

- по разделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» основному мероприятию «Организация дополнительного профессионального образования медицинских работников, приобретение и проведение ремонта медицинского оборудования» на сумму 155 877 006,61 руб. (исполнение показателя составило 57,8% от планового объема) в связи с экономией средств по заключенным контрактам, а также незаключением с отдельными медицинскими организациями контрактов на поставку медицинского оборудования в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами.

Объем средств нормированного страхового запаса ТФОМС НСО, сформированный в 2022 году, составил 3 796 744 852,56 руб., или 69,1 %, что не превышает предельно установленного на 2022 год объема. Средства нормированного страхового запаса расходовались на цели, установленные законом о бюджете ТФОМС НСО.

В отчетном периоде 2022 года финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования, в части перечисления средств страховым медицинским организациям, проводилось в сроки, установленные договором о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования.

Норматив расходов на ведение дел СМО составляет 0,94% от сумм, направляемых по дифференцированным подушевым нормативам.

Временно свободные средства ТФОМС НСО на банковских депозитах не размещались.

ТФОМС НСО не является получателем средств федерального бюджета и не осуществляет расходование средств в рамках федеральных целевых программ.

Целевых иностранных кредитов в 2022 году ТФОМС НСО не получал.

Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи Новосибирской области на 2022 год, включающая в себя территориальную программу обязательного медицинского страхования, утверждена постановлением Правительства Новосибирской области от 30.12.2021 №578-п «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Новосибирской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Постановлениями Правительства Новосибирской области от 26.10.2022 № 506-п «О внесении изменений в постановление Правительства Новосибирской области от 30.12.2021 № 578-п» в территориальную программу внесены изменения.

Стоимость территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи Новосибирской области составила 63 281 053,77 тыс. руб., в том числе стоимость территориальной программы обязательного медицинского страхования – 46 123 961,0 тыс. руб.

Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи Новосибирской области на 2022 год рассчитана в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.12.2021 № 2505 «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и на основе информационного письма Министерства здравоохранения Российской Федерации от 13.01.2022 № 11-7/И/2-275 «О формировании и экономическом обосновании территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2022-2024 годы».

Для реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования на территории Новосибирской области привлечено 157 медицинских организаций.

Обязательное медицинское страхование на территории Новосибирской области осуществляют 3 страховые медицинские организации.

Всего за 2022 год на финансирование территориальной программы ОМС направлено 46 413 669,0 тыс. руб. (100,6% от утвержденной суммы), в том числе за счет иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2022 году в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура по предоставлению трансфертов бюджетам ТФОМС на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи по распоряжению Правительства РФ от 28.01.2022 № 109-р в размере 137 326,4 тыс. руб., а так же иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2022 году из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования субъектов Российской Федерации и г. Байконур на дополнительное

финансовое обеспечение медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекции (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования в 2021-2022 годах по распоряжению Правительства РФ от 07.04.2022 № 789-р в размере 525 398,7 тыс.руб.

Финансирование по видам медицинской помощи и условиям оказания составило:

- скорая медицинская помощь – 2 738 066,4 тыс. руб. (100,3% от плана);
- амбулаторно-поликлиническая помощь – 17 555 122,3 тыс. руб. (101,7% от плана),
- стационарная помощь – 19 902 637,7 тыс. руб. (97,8% от плана),
- медицинская помощь, предоставляемая в условиях дневных стационаров – 5 807 858,8 тыс. руб. (108,6% от плана).

Медицинская помощь по профилю «онкология» оказана в объеме 64 868 законченных случаев (ТП ОМС на 2022 год установлено 52 952 случаев лечения; выполнение составило 123,2 %) на сумму 5 366 020,3 тыс. руб., (ТП ОМС установлен плановый объем финансового обеспечения в сумме 5 463 355,0 тыс. руб., выполнение составило 98,2%).

Медицинская помощь по профилю «медицинская реабилитация» оказана в объеме 33 849 законченных случаев (ТП ОМС на 2022 год установлено 33 957 случаев лечения, выполнение составило 99,7%) на сумму 1 083 624,1 тыс. руб. (ТП ОМС установлен плановый объем финансового обеспечения в сумме 1 157 798,9 тыс. руб., выполнение составило 93,6%).

Медицинская помощь при проведении процедур ЭКО оказана в объеме 1 331 случаев (ТП ОМС на 2022 год установлено 1 326 случаев, выполнение составило 100,4%) на сумму 143 204,8 тыс. руб. (ТП ОМС установлен плановый объем финансового обеспечения в сумме 188 473,8 тыс. руб., выполнение составило 76,0%).

В целом за 2022 год на оплату медицинской помощи направлено 46 003 685,2 тыс. руб., что на 215 544,0 тыс. руб. меньше, чем за 2021 год. Уменьшение суммы финансового обеспечения оказанной медицинской помощи связано со снижением предоставленных межбюджетных трансфертов на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих в рамках реализации территориальной программы ОМС, по распоряжениям Правительства РФ (в 2021 году выделено сверх средств ТП ОМС 4 176 173,9 тыс. руб., в 2022 году 662 725,1 тыс. руб.).

Остаток денежных средств бюджета ТФОМС НСО на едином счете по состоянию на 01.01.2023

рублей

Остаток на счете ТФОМС всего	631 226 315,16	Примечание
<i>в том числе</i>		
Субвенции бюджетам ТФОМС на финансовое обеспечение организации ОМС на территориях субъекта РФ	381 408 934,42	В январе 2023 года возвращен в бюджет ФФОМС
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов ОМС на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения	1 229 400,00	В январе 2023 года возвращен в бюджет ФФОМС
Остаток МБТ прошлого периода (восстановление средств)	5 222 297,60	В январе 2023 года возвращен в бюджет ФФОМС
Нормированный страховой запас, в т.ч.	243 365 683,14	
- неиспользованные средства Межбюджетных трансфертов, для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала	71 329 347,10	В январе 2023 года возвращен в бюджет ФФОМС
- средства на финансовое обеспечение мероприятий по повышению квалификации, приобретение и ремонт медицинского оборудования	170 495 900,42	Направлен на пополнение нормированного страхового запаса территориального фонда в 2023 году
- иные средства, поступившие в ТФОМС НСО в 2022 году (штрафы, перевод средств СМО, % банка СМО и прочее)	1 540 435,62	Направлен на пополнение нормированного страхового запаса

		территориального фонда в 2023 году (за исключением суммы 52 996,00 рублей, возвращенной в бюджет ФФОМС в январе 2023)
--	--	---

Остаток денежных средств на счете по средствам, полученным во временное распоряжение на 01.01.2023 - 131 373,24 рубля.

Принятие бюджетных обязательств (денежных обязательств) осуществлялось в рамках утвержденного на финансовый год объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения о движении нефинансовых активов (форма по ОКУД 0503168) представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

В течении 2022 года поступило объектов основных средств на сумму 14 074 848,11 руб., в том числе:

- Сервер – 11 997 183,33 руб.;
- вычислительная и оргтехника – 1 720 012,18 руб.;
- прочие машины и оборудование – 219 359,88.;
- модернизация оборудования – 135 325,36 руб.;
- прочие основные средства – 2 967,36 руб.

Выбыло основных средств на сумму 178 659,88 руб., в том числе:

- переведено на забалансовый счет стоимостью до 10 000,00 руб. – 178 659,88 руб.;

На счете 1 106 00 000 по состоянию на 31.12.2022 остатков нет.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме по ОКУД 0503169:

- просроченная дебиторская задолженность составила – 2 732 621,54 руб.
- дебиторская задолженность составила – 51 995 772 428,92 руб.;
- просроченной кредиторской задолженности нет;
- текущая кредиторская задолженность составила – 465 320 808,24 руб.

Остатки на счетах с текущей задолженностью погашаются по мере исполнения контрактов и оплаты счетов.

Дебиторская задолженность ТФОМС НСО

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности на 01.01.2023, руб.	Доля в общей структуре задолженно сти, %	Пояснения
1 205 45 000	1 438 449,32	-	Штрафы, пени по комплексной проверке, средства, использованные медицинскими организациями не по целевому назначению.
1 205 51 000	51 802 589 728,94	99,63	Ожидаемый доход по поступлениям м/б трансфертов из ФФОМС в 2023 году – 51 798 348 100,00 руб.; задолженность (подтвержденная извещениями) ТФОМС по месту страхования за оказанную медицинскую помощь лицам, застрахованным за пределами Новосибирской области – 4 222 515,49 руб.; задолженность Министерства здравоохранения Новосибирской области по возврату остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам – 19 113,45 руб.
1 206 41 000	718 239,43	-	Средства, направленные в 2022г. по заявкам медицинских организаций на финансовое обеспечение мероприятий по ремонту медицинского оборудования, не использованные на конец отчетного периода.
1 206 61 000	4 458 847,40	0,01	Остаток неиспользованных средств медицинскими организациями на софинансирование расходов на оплату труда медицинских работников, в связи с использованием средств на оплату труда за декабрь 2022 года в январе 2023 года. Аванс по заявке за пролеченных больных.
1 206 81 000	23 784 750,00	0,05	Средства, направленные в 2022г. по заявкам медицинских организаций на финансовое обеспечение мероприятий по приобретению медицинского оборудования, не использованные на конец отчетного периода.
1 209 34 000	11 748,89	-	Задолженность по восстановлению средств в бюджет ТФОМС НСО по

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности на 01.01.2023, руб.	Доля в общей структуре задолженно сти, %	Пояснения
			проведенной повторной ЭКМП. Идет исполнение производства на взыскание.
1 209 36 000	16 081,39	-	Неиспользованный аванс, подлежащий возврату в доход бюджета ТФОМС НСО в 2023 году.
1 209 44 000	4 944 720,22	0,01	Задолженность по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения расходов на оказание медицинской помощи.
1 209 45 000	157 809 863,33	0,30	Ожидаемые средства, использованные медицинскими организациями не по целевому назначению; штрафные санкции, пени за нецелевое использование средств ОМС.
ИТОГО:	51 995 772 428,92	100,00	

Анализ изменений дебиторской задолженности ТФОМС НСО

Показатели дебиторской задолженност и (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/ снижение, руб.	Причины прироста/снижени я задолженности
1	2	3	4	5
1 13 02999 09 0000 130 134	425 658,19	11 748,89	- 413 909,30	Своевременное погашение задолженности.
1 13 02999 09 0000 130 136	135 758,08	16 081,39	-119 676,69	Уменьшение остатка, подлежащего возврату в ТФОМС.
1 16 07090 09 0000 140 145	2 508 770,42	14 276 526,34	+11767755,92	Увеличение количества выявленных нарушений.
1 16 10100 09 0000 140 145	31 651 246,58	144971786,31	+113320539,73	Увеличение количества выявленных

Показатели дебиторской задолженности (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
				нарушений.
1 16 10119 09 0000 140 144	3 830 528,51	4 938 831,73	+ 1 108 303,22	Увеличение количества исполнительных документов, поступивших в ТФОМС НСО, несвоевременная оплата по искам. Исполнительные документы направлены в службу судебных приставов.
1 16 10127 01 0000 140 144	5 888,49	5 888,49	-	Исполнительный документ направлен для взыскания в службу судебных приставов.
1 16 10127 01 0000 140 145	3 482 062,77	0,0	- 3 482 062,77	Погашение задолженности должниками в соответствии с графиком.
2 02 55093 09 0000 150 151	46261672300,00	51750747400,0 0	+5489075100,0 0	Увеличение задолженности по предусмотренному предоставлению межбюджетного трансферта от ФФОМС на 2023 год.
2 02 55257 09 0000 150 151	0,00	46 978 000,00	+46 978 000,00	Предоставление уведомления о предусмотренном межбюджетном трансферте от ФФОМС на 2023 год в декабре 2022.
2 02 55258 09 0000 150 151	0,00	622 700,00	+622 700,00	Предоставление уведомления о предусмотренном межбюджетном трансферте от ФФОМС на 2023

Показатели дебиторской задолженности и (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/ снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
				год в декабре 2022.
2 02 59999 09 0000 150 151	14 364 637,57	4 222 515,49	- 10 142 122,08	Отражена задолженность, подтвержденная извещениями.
2 18 45136 09 0000 150 151	453 548,72	19 113,45	-434 435,27	Текущая задолженность Минздрава НСО, возникшая в декабре и погашенная в январе следующего года.
0909 01Г0500210 613 241	0,00	718 239,43	+718 239,43	Средства, направленные по заявкам медицинских организаций на финансовое обеспечение мероприятий по ремонту медицинского оборудования, не использованные на конец отчетного периода.
0909 01Г0452570 323 261	117 641,02	658 847,40	+541 206,38	Остаток средств в мед.организации, предполагается использовать на оплату труда в 2023г.
0909 9800000260 323 261	0,00	3 800 000,00	+ 3 800 000,00	Аванс по заявке мед.организации на оплату мед.помощи.
0909 01Г0500210 613 281	1 724 130,00	23 784 750,00	+ 22060620,00	Средства, направленные по заявкам медицинских организаций на финансовое обеспечение мероприятий по приобретению

Показатели дебиторской задолженности (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
				медицинского оборудования, не использованные на конец отчетного периода.
0909 01Г0500210 623 281	180 000,00	0,00	- 180 000,00	На конец отчетного периода предоставленные средства использованы мед.организацией.
ИТОГО:	46 320 552 170,3 5	51 995 772 428,92	+ 5675220258,57	

На счете 1.205.45.000, 1.209.45.000 числится просроченная дебиторская задолженность медицинских организаций по уплате штрафа по комплексной проверке, по средствам, использованным медицинскими организациями не по целевому назначению. Причиной образования просроченной задолженности послужило отсутствие средств и утвержденных лимитов на данный вид обязательств в 2022г.

На счете 1.209.34.000 числится просроченная дебиторская задолженность медицинской организации по уплате задолженности по восстановлению средств в бюджет ТФОМС НСО по проведенной повторной ЭКМП. Идет исполнение производства на взыскание.

На счете 1.205.51.000 числится просроченная дебиторская задолженность за медицинскую помощь, оказанную застрахованным лицам за пределами Новосибирской области. Причиной образования просроченной задолженности послужило отсутствие финансовых средств и утвержденных лимитов бюджетных обязательств ТФОМС других территорий на 2022 год для осуществления межтерриториальных расчетов. Оплата задолженности будет осуществлена после поступления субвенции в 2023 году.

Просроченная задолженность не отражена в разделе 2 формы по ОКУД 0503169, т.к. учетной политикой определены критерии заполнения показателей задолженности 10 млн. рублей и более.

Кредиторская задолженность ТФОМС НСО

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности на 01.01.2022, руб.	Доля в общей структуре задолженности, %	Пояснения
1 209 44 000	19,91	0,000	Излишне перечисленные средства п исполнительным листам. Возвра

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности на 01.01.2022, руб.	Доля в общей структуре задолженности, %	Пояснения
			средств носит заявительный характер.
1 303 03 000	147,00	0,00	Начислен налог на прибыль организации за 4 квартал 2022 год за счет ЛБО следующего года за текущим.
1 303 05 000	453 976 892,52	97,56	Неиспользованный остаток МБТ подлежащий возврату, соответствии с частью 5 статьи 24 Бюджетного кодекса РФ, в январ 2022. Начислен транспортный налог за 4 квартал 2022 года за счет ЛБО следующего года за текущим.
1 303 12 000	23 940,00	0,00	Начислен налог на имущество организации за 4 квартал 2022 год за счет ЛБО следующего года за текущим.
1 302 23 000	31 573,37	0,01	Текущая задолженность по оплат коммунальных услуг, подлежаща погашению в январе 2023.
1 302 29 000	1 494 383,00	0,32	Остаточная стоимость прав пользования непроизведенным активами, в т.ч. долгосрочная задолженность – 1 461 778,28 руб.
1 302 51 000	491 493,57	0,11	Задолженность за декабрь 2022 года принятая за счет ЛБО следующего года за текущим.
1 302 61 000	9 299 358,87	2,00	Задолженность за декабрь 2022 года принятая за счет ЛБО следующего года за текущим.
1 302 97 000	3 000,00	0,00	Задолженность по возмещении госпошлины по решению суда принятая за счет ЛБО следующего года за текущим.
ИТОГО:	465 320 808,24	100,00	

Доходы будущих периодов

Номер счета бюджетного учета	Остаток на 01.01.2023, руб.	Пояснения
1 401 40 144	4 944 720,22	Начислены доходы будущих периодов по искам, предъявленным территориальным фондом обязательного медицинского страхования, к лицам, ответственным за причинение вреда здоровью застрахованного лица, в целях возмещения

Номер счета бюджетного учета	Остаток на 01.01.2023, руб.	Пояснения
		расходов на оказание медицинской помощи
1 401 40 145	148 483 421,53	Ожидаемые средства, использованные медицинскими организациями не по целевому назначению; штрафные санкции за нецелевое использование средств ОМС.
1 401 40 151	51 798 348 100,00	Начислен доход будущих периодов по ожидаемым поступлениям от ФФОМС.
1 401 40 186	1 428 910,00	Доход за безвозмездное право пользования имуществом (оборудование ФФОМС).
ИТОГО:	51 953 205 151,75	

Остатки по кредиту счета 1 401 40 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2023 в сравнении с остатками на 01.01.2022 изменились в зависимости от их экономического содержания:

-по КОСГУ 151 увеличились на 5 536 675 800 руб. 00 коп., в связи с увеличением предусмотренного предоставления межбюджетного трансферта на 2023 г. по сравнению с 2022г.;

-по КОСГУ 186 уменьшились на 210 600 руб. 00 коп. за счет ежемесячного признания доходов текущего периода в размере условных арендных платежей по имуществу, переданному по договору безвозмездного пользования.

-по КОСГУ 145 увеличились на 115 030 699 руб. 94 коп. в связи с увеличением количества выявленных нарушений, по которым ведется претензионная работа;

-по КОСГУ 144 увеличились на 1 108 303 руб. 82 коп. в связи с увеличением количества не оплаченных случаев, по которым ожидается доход.

Резервы предстоящих платежей

Номер счета бюджетного учета	Остаток на 01.01.2023 руб.	Пояснения
1 401 60 211	9 894 211,88	Начислен резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401 60 213	2 737 619,46	Начислена сумма обязательных страховых взносов на формирование резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401 60 221	53 428,67	Начислен резерв на услуги связи за декабрь 2023
1 401 60 225	50 898,10	Начислен резерв на услуги по содержанию имущества за декабрь 2023
1 401 60 226	37 620,80	Начислен резерв на прочие работы и услуги за декабрь 2023
1 401 60 343	45 330,50	Начислен резерв на поставку горюче-смазочных материалов за декабрь 2023
1 401 60 223	90 244,87	Начислен резерв на коммунальные услуги за декабрь

Номер счета бюджетного учета	Остаток на 01.01.2023 руб.	Пояснения
		2023
1 401 60 261	255 175,52	Остаток сформированного резерва к возмещению расходов в части несогласованных сумм расходов по результатам проведенной экспертизы предоставленной медицинской помощи за пределами территории субъекта Российской Федерации, в котором выдан полис обязательного медицинского страхования
ИТОГО:	13 164 529,80	

Анализ изменений кредиторской задолженности ТФОМС НСО

Показатель и кредиторс кой задолженн ости (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/ снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности я
1	2	3	4	5
1 16 07090 09 0000 140 145	802,80	-	- 802,80	Возвращены ошибочно поступившие средства
1 16 10119 09 0000 140 144	19,91	19,91	0,00	Излишне перечисленные средства, возврат носит заявительный характер.
2 19 55093 09 0000 150 151	16 597 727,38	381 408 934,42	+364 811 207,04	Увеличение остатка субвенции, подлежащего возврату в ТФОМС связано с расходованием средств субвенции на авансирование медицинских организаций за декабрь 2022 года в размере меньшем, чем в предыдущем году, в соответствии с представленными заявками страховых медицинских организаций.
2 19 55257 09 0000 150 151	24 315 514,99	71 329 347,10	+47 013 832,11	Неиспользованные средства, выделенные на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда медицинских работников. Перечисление средств носит

Показатель и кредиторской задолженности (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
				заявительный характер.
2 19 55258 09 0000 150 151	11 242 200,00	1 229 400,00	- 10 012 800,00	Неиспользованные средства, выделенные на выплаты стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний. Причины неисполнения плановых показателей, и соответственно образование остатка описаны в разделе 3. Уменьшение остатка, подлежащего возврату в ФФОМС, связано с уменьшением объема выделенных средств.
2 19 55136 09 0000 150 151	7 200,00	-	- 7 200,00	Межбюджетный трансферт прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам, поступивший из бюджета субъекта в конце декабря 2021г., возвращен в бюджет ФФОМС.
2 19 55622 09 0000 150 151	32 188 814,91	-	- 32 188 814,91	Остаток межбюджетного трансферта возвращен в бюджет субъекта. В 2022 году межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), не выделялся.
0113				Учет и уплата текущей

Показатель и кредиторской задолженности (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
01Г035093 0 242 221	62 240,23	-	-62 240,23	задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 244 223	55 986,63	-	- 55 986,63	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 247 223	16 118,52	31 573,37	+ 15 454,85	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 244 224	12 710,00	-	- 12 710,00	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 244 225	5 433,84	-	-5 433,84	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных

Показатель и кредиторс кой задолженн ости (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/ снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
				контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 242 226	65 802,19	-	- 65 802,19	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 244 226	12 583,80	-	- 12 583,80	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 244 229	1 526 987,72	1 494 383,00	- 32 604,72	Задолженность уменьшилась в связи с уплатой ежемесячных арендных платежей в 2022г.
0113 01Г035093 0 244 343	44 893,45	-	- 44 893,45	Учет и уплата текущей задолженности производится по мере представления контрагентами первичной учетной документации в соответствии с условиями государственных контрактов/договоров.
0113 01Г035093 0 852 291	-	9 358,00	+ 9 358,00	Начислен транспортный налог и налог на прибыль за 4 квартал 2022г.
0113 01Г035093 0 851 291	-	23 940,00	+ 23 940,00	Начислен налог на имущество за 4 квартал 2022г.
0113	-	3 000,00	+ 3 000,00	Задолженность по

Показатель и кредиторской задолженности (КБК, КОСГУ)	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.01.2023	Прирост/снижение, руб.	Причины прироста/снижения задолженности
1	2	3	4	5
01Г035093 0 831 297				возмещению госпошлины по решению суда, погашена в январе 2023.
0909 01Г015093 0 540 251	-	491 493,57	+ 491 493,57	Текущая задолженность перед территориальными фондами по возмещению оплаты медицинской помощи.
0909 980000026 0 323 261	-	9 299 358,87	+9 299 358,87	Текущая задолженность перед медицинскими организациями за оказанную медицинскую помощь по базовой программе.
ИТОГО:	86 155 036,37	465 320 808,24	+ 379 165 771,87	

На счете 1.302.29.000 (форма 0503169 и в балансе ф.0503130 стр.411) числится долгосрочная кредиторская задолженность: арендная плата за пользование земельным участком по договору аренды земельного участка с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2022 год у ТФОМС НСО возникли:

- по начислению расходов за декабрь 2022г., на основании отчетов медицинских организаций (предоставленных по окончанию отчетного периода) о фактическом использовании средств, предоставленных из бюджета ТФОМС НСО для софинансирования расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, по декларациям и расчетам в ИФНС, отчетов о реализации мероприятий по организации доп. проф. образования мед. работников, по приобретению и проведению ремонта мед. оборудования;

- по начислению доходов по уведомлениям по расчетам между бюджетами, поступивших от министерства здравоохранения НСО.

В кассе наличных денег по состоянию на 01.01.2023 нет.

На счете "Денежные документы" на 01.01.2023 числятся марки почтовые на сумму 13 328,50 руб.

По счету 1.208.00.000 "Расчеты с подотчетными лицами" дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Недостач и хищений в отчетном периоде не выявлено.

Информация в форме 0503175 содержит аналитические данные о неисполненных бюджетных и денежных обязательствах, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков. Критерии определения показателей, подлежащих отражению, установлены в учетной политике ТФОМС НСО.

Неисполнение принятых бюджетных и денежных обязательств в разделах 1, 2 связано с предоставлением актов выполненных работ и документов на оплату по окончанию отчетного периода. Неисполнение принятых бюджетных обязательств по соглашениям с медицинскими организациями связано с экономией средств по заключенным контрактам, а так же не заключением отдельными медицинскими организациями контрактов на поставку медицинского оборудования в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами.

По разделу 4 формы 0503175 не заключены контракты на сумму 586 862 руб. 06 коп. Конкурсные процедуры будут завершены по окончанию отчетного года.

Увеличение остатка денежных средств во временном распоряжении произошло за счет поступления средств, полученных в обеспечение контрактов, заключенных в 2022 году и исполняемых в 2023 году.

В отчете о финансовых результатах деятельности по состоянию на 01.01.2023г. отражены доходы отчетного года в сумме 48 029 601 869,31 руб. Наибольший удельный вес составляют доходы:

- по КОСГУ 151 (межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам государственных внебюджетных фондов в виде субвенций и прочих межбюджетных трансфертов) – 99,43%;
- по КОСГУ 134 (доходы от компенсации затрат) – 0,31 %;
- по КОСГУ 191 (безвозмездное поступление от Федерального фонда ОМС бумажных и электронных страховых полисов) – 0,06%;
- по КОСГУ 145 (прочие доходы от сумм принудительного изъятия) – 0,19%.

За аналогичный период 2021 года доходы составили 49 515 985 843,32 руб., что на 1 486 383 974,01 руб. больше отчетного периода. В 2022 году доходы уменьшились в основном за счет уменьшения межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территории субъекта РФ.

Фактические расходы в 2022 году (с учетом налога на прибыль) составили 48 063 728 243,55 руб. Наибольшая часть расходов отражена в отчете о финансовых результатах деятельности:

- по КОСГУ 261 «Пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения» отражены расходы на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования – 96,26%;

- по КОСГУ 251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» отражены межбюджетные расчеты за оказанную медицинскую помощь лицам, застрахованным за пределами Новосибирской области – 2,11%;

- по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги», отражены в т.ч. расходы бюджета ТФОМС, связанные с направлением страховым компаниям средств на ведение дел по обязательному медицинскому страхованию – 0,87%.

За аналогичный период 2021 года отражены расходы в сумме 49 370 627 717,85 руб. что на 1 306 899 474,30 руб. больше, чем в отчетном периоде. Уменьшение расходов в отчетном году в сравнении с 2021 годом произошло в основном за счет уменьшения расходов на оплату медицинской помощи по КОСГУ 261. Чистый операционный результат в 2022 году составил – 34 126 374,24 руб., что меньше, чем в 2021 году на 179 484 499,71 руб., в связи с увеличением в 2022 году удельного веса расходов над доходами.

По счету 1 401 10 186 «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления» отражены доходы отчетного периода:

- по КБК 39520710090090000196 в сумме 210 600,00 руб. от предоставления права пользования имуществом в операционной аренде, полученного от ФФОМС по договору безвозмездного права пользования.

В годовых отчетных формах раскрыты сведения за отчетный год о показателях по следующим сегментам:

а) бюджетные единицы, включающие территориальные государственные внебюджетные фонды.

Дополнительные сведения о показателях бюджетной отчетности по сегментам за отчетный год отсутствуют.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173) представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

Причины изменения остатка валюты баланса на 01.01.2022

Счет бюджетного учета	Сумма изменений, руб.	Код причины	Пояснения
1	2	3	4
Актив баланса			

0113000000000000.1.11 1.61.353	9 922 875,83	03.1	Комиссией по поступлению и выбытию нефинансовых активов выявлены неисключительные права на программные продукты, которые не поставлены на учет в 2021 году при первом применении СГС "Нематериальные активы". На основании договоров восстановлены на балансе неисключительные права пользования программным обеспечением и интернет сайтом по справедливой стоимости (стоимости по договору) с бессрочным сроком пользования.
Итого по строке 100 графы 6 раздела 1	9 922 875,83	03	
0113000000000000.1.11 1.61.353	9 922 875,83	03.1	Выявленные неисключительные права пользования активами с бессрочным сроком пользования являются долгосрочными.
Итого по строке 101 графы 6 раздела 1	9 922 875,83	03	
11607090090000140.1.20 5.45.002	6 869,39	03.1	Начислен доход и дебиторская задолженность финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году по акту ЭКМП от 25.05.2021 № 318-МТР-НСО
11607090090000140.1.20 5.45.002	7 011,30	03.1	Начислен доход и дебиторская задолженность прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году по акту медико-экономической экспертизы от 28.05.2020 № 329
11610119090000140.1.20 9.44.007	0,60	03.4	Скорректировано начисление дохода по ИД 2-785/2020-4 от 22.07.2020.
Итого по строке 250 графы 6 раздела 2	13 881,29	03	
21851360090000150.1.20 5.51.001	-453 548,72	06	Применение в 2022 году Приказа Минфина России от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)»
21845136090000150.1.20 5.51.001	453 548,72	06	
Итого по строке 250 графы 9 раздела 2	0,00	06	
Пассив баланса			
21950930090000150.1.30 3.05.001	-16 597 727,38	06	Применение в 2022 году Приказа Минфина России от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)»
21955093090000150.1.30 3.05.001	16 597 727,38	06	
21951360090000150.1.30 3.05.001	-7 200,00	06	
21955136090000150.1.30 3.05.001	7 200,00	06	
21971030090000150.1.30 3.05.001	-32 188 814,91	06	
21955622090000150.1.30 3.05.001	32 188 814,91	06	
Итого по строке 420 графы 9 раздела 3	0,00	06	
20710060090000180.1.40 1.40.186	-1 639 510,00	06	Применение в 2022 году Приказа Минфина России от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов)

20710090090000196.1.40 1.40.186	1 639 510,00	06	бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)»
Итого по строке 510 графы 9 раздела 3	0,00	06	

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2022 год нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет в ТФОМС НСО ведется в соответствии с нормативно-правовыми документами, определяющими формирование учетной политики и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с:

Приказом 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;

Приказом Минфина России от 06.12.2010 №162Н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";

Приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85Н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения»;

Приказом Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

Приказом 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 Методические указания по их применению;

Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России;

Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации".

Основные положения учетной политики размещены на сайте ТФОМС НСО.

В соответствии со статьей 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пунктом 79 Федерального стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 № 256н, и письмом Федерального фонда обязательного медицинского страхования от 07.06.2022 № 00-50-50-1-04/6043 «О проведении инвентаризации при смене материально ответственного лица», для выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества с данными бухучета, а так же проверки полноты отражения в учете обязательств, на основании приказа ТФОМС НСО от 08.06.2022 № 127 проведена инвентаризация имущества Федерального фонда обязательного медицинского страхования, переданного Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Новосибирской области на основании договоров о передаче в безвозмездное временное пользование оборудования, в том числе принятого на хранение, и неисключительных прав пользования программными продуктами для инфраструктуры Государственной информационной системы обязательного медицинского страхования, находящихся на ответственном хранении в ТФОМС НСО по состоянию на 08.06.2022, на основании приказа ТФОМС НСО от 28.10.2022 № 224 проведена годовая инвентаризация имущества Федерального фонда обязательного медицинского страхования, переданного Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Новосибирской области по состоянию на 01.11.2022. По результатам проведенных инвентаризаций расхождений данных бухгалтерского учета с фактическим наличием имущества не установлено. Признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 01.11.2022 в соответствии с приказом ТФОМС НСО от 28.10.2021 № 223 проведена годовая инвентаризация имущества и в соответствии с приказом ТФОМС НСО от 30.12.2022 № 298 проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств по объектам учета, расходов будущих периодов и резервов предстоящих расходов по состоянию на 01.01.2023. По результатам инвентаризации расхождения не выявлены. С истекшим сроком исковой давности задолженности не обнаружено. Признаков обесценения финансовых активов (вложений) не выявлено.


Пояснения к Справке по консолидируемым расчетам (ф.0503125).

Показатель остатка на начало года по счету 130251 с учетом оборотов ф. 0503125 не соответствует остатку на конец отчетного периода на сумму 4 952 477,45 руб., в связи с тем, что в форме 0503125 не отражаются принятые обязательства за счет сформированного резерва по межтерриториальным расчетам.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2022 год и пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения:

1. «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (ф. 0503166);
2. «Сведения о целевых иностранных кредитах» (ф. 0503167);
3. «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171);
4. «Сведения о государственном (муниципальном) долге предоставленных бюджетных кредитах» (ф. 0503172);
5. «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (ф. 0503174);
6. «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» (ф. 0503184);
7. «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф. 0503190);
8. «Сведения о направлениях деятельности» (Таблица № 1);
9. «Сведения о проведении инвентаризаций» (Таблица № 6).

Руководитель


(подпись)

Ягнюкова Е.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Лейхтлинг Е.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Сыбачина О.А.
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.