

Утв. приказом Минфина РФ  
от 25 марта 2011 г. № 33н  
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2020 г.

Учреждение ГБОУ ПО "Пензенский областной медицинский колледж"  
Обособленное подразделение

Учредитель: Пензенская область,

Наименование органа, Министерства здравоохранения Пензенской области  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.07.2020
по ОКТМО	01965099
по ОКПО	56701000
Глава по БК	01965099
к балансу по форме	855
по ОКЕИ	0503730
	383

### Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное образовательное учреждение профессионального образования "Пензенский областной медицинский колледж" (далее - Колледж), юридический адрес г. Пенза ул. Лермонтова, д. 5, фактический адрес г. Пенза ул. Лермонтова, д.5 является государственным бюджетным образовательным учреждением профессионального образования, реализующим основные профессиональные образовательные программы профессионального образования базового и повышения уровня. Колледж является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», закон об образовании от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ.

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Министерство здравоохранения и Счетная палата Пензенской области.

Показатели бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2020 года сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете (402-ФЗ), федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, инструкции Минфина РФ, утвержденных приказами 157н, 174н 2010 г., 33н 2011г.

Колледж осуществляет деятельность по ОКВЭД 85.21 - Обучение в образовательных учреждениях среднего профессионального образования.

Колледж имеет в своем составе 4 подразделения, расположенные по адресу:

Пензенская область, Кузнецкий район, г. Кузнецк, ул. Ленина, д.236;

Пензенская область, Сердобский район, г. Сердобск, ул. Яблочкова, д.2а;

Пензенская область, г. Каменка, ул. Маловского, д.2А;

В составе Колледжа имеется 3 структурных подразделения: Административно-управленческий, административно-хозяйственный, планово-экономический отдел.

Исполнение госзадания за 1 полугодие 2020 год составило 95%.<sup>1</sup>

Полномочия ведения бухгалтерского обслуживания учреждения в соответствии договора № 1 от 12.01.2015 года переданы ГБУЗ ПО МИАЦ.

## Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

Количество специалистов, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3
Прошло за отчетный период переподготовку и повышение квалификации всего, чел.	В том числе, преподаватели, чел	В том числе, прочие сотрудники, чел
35	32	3

Среднесписочная численность работников

1	2	3
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего, чел.	В том числе из гр.1 преподаватели, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
173	82	91

Штатная численность работников

1	2	3	4
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел	В том числе из гр.1 преподаватели, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
2	31	27	4
4	273	182	91
5+6			
7			

Фактическая численность работников

1	2	3	4
Код вида финансового обеспечения	Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел	В том числе из гр.1 преподаватели, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
2	2		2
4	167	82	85
5+6			
7			

Информация о средней заработной плате работников (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4
Средняя заработная плата работников за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата работодателей за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая руководителя и главного бухгалтера и заместителя руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства, руб.
27134,8	28237,2	24913,3	78110,1

Общее количество контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ составляет: 36 договоров на сумму 5628,1 тыс. руб.

Общее количество контрактов/договоров в рамках Закона 223-ФЗ составляет: 30 договоров на сумму 619,3 тыс. руб.

Общая сумма экономии, сложившейся за отчетный период по итогам закупок с применением конкурентных способов торгов 226,7 тыс. руб.

Общая сумма штрафов, пеней и иных санкций, выставленных учреждению за отчетный период

1	2	3	4	5
Наименование учреждения	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, выставленных	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных	Остаток непоплаченных санкций, в рублях	Причина неоплаты сумм из гр. 4, принимаемые меры

	учреждению за отчетный период, в рублях	учреждению за отчетный период, (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях		
ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»	51322,95	51322,95		
<b>Итого</b>	<b>51322,95</b>	<b>51322,95</b>		

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждение-ответчик) за отчетный период с указанием общей суммы

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования задолженности, период образования, причины непогашения в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	ООО «Горводоканал»	5256,95	05.07.2020		5256,95	

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждением (учреждение-истец) за отчетный период с указанием общей суммы

№ п/п	Наименование истца	Сумма исполнительного документа, в рублях	Крайний срок оплаты исполнителя документа (месяц, год)	Причина образования дебиторской задолженности, период образования, причины непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документа в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнителя на отчетную дату, принимаемые меры
1						

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и земельных участков недвижимого имущества,

ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»						
Наименование учреждения	На начало отчетного периода, руб	На конец отчетного периода, руб	Изменение стоимости, руб	Причины увеличения	Причины выбытия	
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	64 847 233,62	61 504 442,84	-3 342 790,78	к	к	
В т.ч.						
1. Балансовая стоимость НИ	22 609 201,10	20 478 873,15	-2 130 327,95	9.1.72.196,25 руб - Приказ Департамента Госимущества Пензенской области от 29.04.2019г. №200-пр «Об изъятии имущества у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и		11 302 524,20 руб - Приказ Департамента Госимущества Пензенской области от 29.04.2019г. №200-пр «Об изъятии имущества у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и

2.Балансовая стоимость ОЦДИ	11 319 916,05	10 107 453,22	1 212 462,83	<p>утверждения результатов определения кадастровой оценки зданий, объектов незавершенного строительства, машино-мест, единичных недвижимых комплексов, предприятий как имущественных комплексов и иных объектов недвижимости (за исключением земельных участков, сооружений и помещений), расположенных на территории Пензенской области"</p> <p>1) Компьютер в сборе С13-9100/8GBDDR4/240GBSSD/H310M-R/LCD23.6"/КВ/М/1 шт.) - 33 060,00 руб. Товарная наклад №СТ20-25 от 19.02.2020г. ООО «Системотехника»;</p> <p>2) Компьютер 5 180,00 руб. Приказ о проведении разукрупления и модернизации объектов ОС №30-А от 10.02.2020г.;</p> <p>3) Система речевого оповещения людей в случае экстренных ситуаций в комплекте (1 шт.) - 39650,00 руб. ООО «Система безопасности».</p>	<p>передаче ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр специализированных видов медицинской помощи»</p> <p>1) 375 316,72 руб. – перенос ОЦДИ на забалансовый счет 02 по результатам инвентаризации;</p> <p>2) Компьютер в сборе РГ-4500/4096DDR4/1TBHDD/H110M-R/LCD22/КВ/М/МФУ - 5 730,00 руб. Приказ о проведении разукрупления и модернизации объектов ОС №30-А от 10.02.2020г.;</p> <p>3) 909 306,11 руб. – перенос ОЦДИ стоимостью до 10 000 руб.</p>
Итого	30 918 116,47	30 918 116,47	30 918 116,47		

### О причинах образования остатков на счете 0106000000

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 0106000000 «вложения в нефинансовые активы» на начало отчетного периода	Остатки по счету 0106000000 «вложения в нефинансовые активы» на конец отчетного периода	Причины образования остатков с
		Сумма	Сумма	Причины образования остатков с

			указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета
-	-	-	-	-

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

#### Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по доходам и расходам

По исполнению субсидий на выполнение государственного задания КВФО 4

1. По доходам план 2020 года 82442,8 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 38760,0 тыс. руб., (47%)
2. По расходам план 2020 года 90779,7 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 35840,4 тыс. руб., (39,5%)

( позднее поступление первичных учетных документов для оплаты)

По выполнению собственных доходов КВФО 2

1. По доходам план 2020 года 13526,7 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 6055,3 тыс. руб., (45%)
2. По расходам план 2020 года 16017,6 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 5623,9 тыс. руб., (35%)

( позднее поступление первичных учетных документов для оплаты)

исполнению субсидий на иные цели КВФО 5

1. По доходам план 2020 года 18473,0 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 7500,0 тыс. руб., (41%)
2. По расходам план 2020 года 18473,0 тыс. руб., исполнено за 1 полугодие 2020 года 7071,8 тыс. руб., (38%)



## Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

### Анализ просроченной кредиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатья КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры.
ИТОГО по КВФО 2	-	-
ИТОГО по КВФО 4	-	-
ИТОГО по КВФО 5	-	-
ИТОГО по КВФО 6	-	-
ИТОГО по КВФО 7	-	-
<b>ВСЕГО по всем КВФО</b>	-	-

### Анализ просроченной дебиторской задолженности

Источник финансового обеспечения, код подстатья КОСГУ	Долгосрочная дебиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры.
ИТОГО по КВФО 2	-	-
ИТОГО по КВФО 4	-	-
ИТОГО по КВФО 5	-	-
ИТОГО по КВФО 6	-	-
ИТОГО по КВФО 7	-	-
<b>ВСЕГО по всем КВФО</b>	-	-

Причины образования остатков на счетах учреждения, денежных средств в пути и в кассе

1	2	3	4
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на конец отчетного периода, руб.	Из графы 2 зарезервированно на уплату налогов и взносов за июнь 2020 года, заработной платы за 2 – юю половину июня, руб.	Подробные причины образования остатков
220111	2922153,56	230211 КОСГУ 211 981 849,35 230302, 230306, 230307, 230310 КОСГУ 213 – 205 105,84	Резервные средства на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину июня 2020 года и на заработную плату на июль, август 2020 года
420111	11256556,42	430211 КОСГУ 211 – 6 570 884,06 430302, 430306, 430307, 430310 КОСГУ 213 – 1 692 499,34	Резервные средства на оплату труда и оплату страховых взносов на вторую половину июня 2020 года оплата по контракту
520111	428209,67		Остаток по целевой программе.

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчета сформированы формы, не имеющие числовых и иных показателей:

- форма 0503725 КВФО 2,4,5,6,7 справка по консолидируемому расчетам учреждения;
- форма 0503737 КВФО 6,7 отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;
- форма 0503738 КВФО 6,7 отчет об обязательствах учреждения;
- форма 0503769М\_Д, 0503769М\_К КВФО 6,7 сведения по дебиторской и кредиторской задолженности;
- форма 0503779 КВФО 3,6,7 сведения об остатках денежных средств учреждения;
- форма 06-2 КВФО 7 сведения о кредиторской и дебиторской задолженности организации, финансируемых за счет средств бюджетов всех уровней

В ПК СВОД-СМАРТ имеются допустимые внутриформенные предупреждения:  
 ф. 0503779 КВФО 2,4,5 требуется указать лицевой счет с 20 знаками;  
 ф. 0503769 КВФО 5 восстановление кассовых расходов.

Междокументальный контроль:

ф. 0503769 КВФО 5 показатель на конец предыдущего периода не соответствует идентичному показателю за текущий период из-за АГПД.

По состоянию на 01 июля 2020 года невыясненные платежи отсутствуют.

**Перечень выявленных ошибок прошлых лет**

Описание ошибки	Дата ошибки	Дата исправления ошибки	Счет/учета бухгалтерского учета, по которым допущена ошибка	Суммовое выражение ошибки, руб.

Руководитель

Дербенев Александр Петрович  
 (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Дубинкина Елена Валентиновна  
 (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

государственное бюджетное учреждение «Управление образования Пензенской области»  
 «Пензенский областной межшкольный информационно-аналитический центр» 440000,  
 г. Пенза, ул. Пушкина, д. 163

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467

(наименование, местонахождение)

КПП 583401001

Руководитель  
(уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_

(подпись)

Пичушкин А.В.

(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

.. " 20 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 13.07.2020  
Главный бухгалтер(Дубинкина Елена Валентиновна),Руководитель(Дербенев Александр Петрович),Руководитель финансово-экономической службы(Аветисян Кристина Маратовна),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)