

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 октября 2020 г.

Учреждение ГБОУ ПО "Пензенский областной медицинский колледж"
Обособленное подразделение Министерство здравоохранения Пензенской
области

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
по ОКПО	01.10.2020
по ОКТМО	01965099
по ОКПО	56000000
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 9 месяцев 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;

Пензенская область, г. Нижний Ломов, ул. Московская, 83.

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

Исполнение госзадания за 9 месяцев 2020 год составило 100%.

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.
165	82	83

Штатная численность работников

1 Код вида финансового обеспечения	2 Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел	3 В том числе из гр.1 преподаватели, чел.	4 В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
2	31	27	4
4	273	182	91
5+6			
7			
Итого	304	209	95

Фактическая численность работников

1 Код вида финансового обеспечения	2 Штатная численность работников на отчетную дату всего, чел	3 В том числе из гр.1 преподаватели, чел.	4 В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
2	2		2
4	147	81	66
5+6			
7			
Итого	149	81	68

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 преподавателей за отчетный период всего, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб. (исключая руководителя, главного бухгалтера и заместителя руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства, руб.
28072,00	29129,81	25751,10	78697,26

Общее количество контрактов/договоров в рамках Закона 44-ФЗ составляет: 62 договора на сумму 7 651,2 тыс. руб.

Общее количество контрактов/договоров в рамках Закона 223-ФЗ составляет: 32 договора на сумму 633,9 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 учреждению за	Общая сумма штрафов, пеней, иных санкций, оплаченных учреждению за	Остаток неоплаченных санкций, в рублях	Причина неоплаты сумм из гр.4, принимаемые меры

отчетный период, в рублях	отчетный период, (исключая оплату санкций за прошлые отчетные периоды), в рублях			
ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»	50000,00	50000,00		
ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»	1322,95	1322,95		
Итого	51322,95	51322,95	-	-

Количество и причины судебных исков, выставленных учреждению (учреждению-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»	2440,76	05.07.2020	Госпошлина и пени по исполнительному листу ФС №031788563 от 10.12.2019г., в связи с несвоевременной	2440,76	-

2	ООО «Горводоканал»	2816,19	05.07.2020	оплатой услуг из-за позднего заключения договора из-за разногласий. Период образования задолженности 2 квартал 2020г.	2816,19	-
3	ИФНС по Ленинскому району г.Пензы	2000,00	13.08.2020	Госпошлина по исполнительному листу ФС №031794056 от 18.05.2020, в связи с взысканием расходов по демонтажу рекламной конструкции. Период образования задолженности – 3 квартал 2020 года.	2000,00	-

	Итого	7256,95		7256,95
--	-------	---------	--	---------

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 исполнительного документа (месяц, год)	Причина образования дебиторской задолженности, период образования, непогашения дебитором в установленный срок	Общая сумма, оплаченная по исп. документу в течение отчетного периода	Причины неоплаты исполнительного документа на отчетную дату, принимаемые меры
1	-	-	-	-	-	-

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

Наименование учреждения		ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж»			
Наименование показателя	На начало отчетного периода, руб.	На конец отчетного периода, руб.	Изменение стоимости, руб.	Причины увеличения	Причины выбытия
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных	64 847 233,62	53 993 480,46	-	x	x
			10 853 753,16		

участков В т.ч.					
1. Балансовая стоимость НИ	22 609 201,10	20 478 873,15	-2 130 327,95	9 172 196,25 руб. - Приказ Департамента Г осимущества Пензенской области от 11.11.2019г. №651-пр "Об утверждении результатов определения кадастровой оценки зданий, объектов незавершенного строительства, машино-мест, единых недвижимых комплексов, предприятий как имущественных комплексов и иных объектов недвижимости (за исключением земельных участков, сооружений и помещений), расположенных на территории Пензенской области"	11 302 524,20 руб. – Приказ Департамента Г осимущества Пензенской области от 29.04.2020г. №200-пр «Об изъятии имущества у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и передаче ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр специализированных видов медицинской помощи»
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	11 319 916,05	9 780 409,34	-1 539 506,71	1) Компьютер в сборе C13-9100/8GBDDR4/240GBSSD/H310M-R/LCD23 6"/KB/M(1 шт.) -33 060,00 руб. Товарная наклад. №СТ20-25 от 19.02.2020г. ООО «Системотехника»; 2) Компьютер -5 180,00 руб. Приказ о проведении закупок комплектования и модернизации объектов ОС №30-А от 10.02.2020г. ; 3) Система речевого оповещения людей в случаях экстренных ситуаций в комплекте (1 шт.) – 39650, 00 руб. ООО «Система безопасности».	1) 375 316,72 руб. – перенос ОЦДИ на забалансовый счет 02 по результатам инвентаризации; 2) Компьютер в сборе PG-4500/4096DDR4/1TBHDD/H110M-R/LCD22/KB/M/МФУ -5 730,00 руб. Приказ о проведении закупок комплектования и модернизации объектов ОС №30-А от 10.02.2020г. ; 3) 909 306,11 руб. – перенос ОЦДИ стоимостью до 10 000 руб. 4) Стоматологическая установка (1 шт.), кресло зубоорачебное (1 шт.) – 191 635,80 руб. – Приказ Департамента Г осимущества Пензенской обл. от 08.04.2020г. №173-пр «Об изъятии движимого имущества у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и передаче его ГБУЗ «Кузнецкая межрайонная больница»; 5) Раздевалка (1 шт.), Трансформатор ТМТ 250/6(1 шт.), Система речевого оповещения людей в случаях экстренных ситуаций в комплекте (1 шт.) – 135 408,08 руб. - Приказ Департамента Г осимущества Пензенской обл. от 03.07.2020г. №323-пр «Об изъятии имущества у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и передаче ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр СВМП»»
3. Балансовая стоимость земельных участков	30 918 116,47	23 734 197,97	-7 183 918,50		7 183 918,50 руб. – Распоряжение Правительства Пензенской области от 03.08.2020г. №358-рП

					«О прекращении права пользования (бессрочного) пользования земельным участком у ГБОУ ПО «Пензенский областной медицинский колледж» и предоставлении в постоянное (бессрочное) пользование земельного участка ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр СВМП»»
--	--	--	--	--	--

О причинах образования остатков на счете 010600000

№ п/п	Наименования учреждения	Остатки по счету 010600000 «вложения в активы» на начало отчетного периода		Остатки по счету 010600000 «вложения в нефинансовые активы» на конец отчетного периода	
		Сумма	Причины образования остатков с указанием сумм в разрезе счетов бухгалтерского учета	Сумма	Причины образования остатков с 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 82 442,8 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 62 555,7 тыс. руб., (75,9%)

2. По расходам план 2020 года 90 779,7 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 56 322,8 тыс. руб., (62%)
(позднее поступление первичных учетных документов для оплаты)

По выполнению собственных доходов КВФО 2

1. По доходам план 2020 года 13 551,4 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 9 996,1 тыс. руб., (73,7%)

2. По расходам план 2020 года 16 048,4 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 7 855,0 тыс. руб., (48,9%)
(позднее поступление первичных учетных документов для оплаты)

исполнению субсидий на иные цели КВФО 5

1. По доходам план 2020 года 16 422,1 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 12 000,0 тыс. руб., (73%)

2. По расходам план 2020 года 16 422,1 тыс. руб., исполнено за 9 месяцев 2020 года 10 054,7 тыс. руб., (61,2%)

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	-	-
ВСЕГО по всем КВФО	-	-

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	-
ВСЕГО по всем КВФО	-

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 сентябрь 2020 года, заработной платы за 2-ую половину сентября, руб.	Подробные причины образования остатков
220111	4 638 133,81	378 914,68	Резервные средства на оплату труда и страховые взносы на нее за вторую половину сентября 2020 года и на заработную плату на октябрь, ноябрь 2020 года
420111	14 569 803,02	3 131 189,17	Резервные средства на оплату труда и оплату страховых взносов за вторую половину сентября 2020 года, оплата по контракту.
520111	1 945 250,56	162499,62	Остаток по целевой программе.
Всего по всем КВФО	21 153 187,39	3 672 603,47	

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 ОБ-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 4,5 восстановление кассовых расходов.
- ф. 0503769 КВФО 2 АГПД равен 000.

Междукомнатный контроль:

ф. 0503769 КВФО 5 показатель на конец предыдущего периода не соответствует идентичному показателю за текущий период из-за АГПД.
 По состоянию на 01 октября 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)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 778F6018D8C29FC5801CF409746260F2FFD9889D
 Владелец: Павучкин Алексей Владимирович
 Действителен: с 16.10.2019 по 16.01.2021
 Дата подписи: 23.10.2020 09:29:34

(подпись)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка
 подписи)

Дубинкина
Елена
Валентиновна
(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467
КПП	583401001

Централизованная бухгалтерия

государственное бюджетное учреждение здравоохранения Пензенской области
"Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр" 440000,
г. Пенза, ул. Пушкина, д. 163
(наименование, местонахождение)

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Пичушкин А.В.

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" " 20 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 12.10.2020
Главный бухгалтер(Дербенев Александр Петрович), Руководитель(Дербенев Александр Петрович), Руководитель финансово-экономической службы(Аветисян Кристина Маратовна), Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович)