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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 октября 2023 г. | | Дата | 01.10.2023 |
| Учреждение   ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ МЕДИЦИНСКИЙ КОЛЛЕДЖ" |  | по ОКПО | 01965099 |
| Обособленное подразделение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
| Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ |  | по ОКТМО | 56000000 |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО | 01965099 |
| полномочия учредителя | | Глава по БК | 855 |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | Значение показателя |
| Юридический адрес учреждения | 440026, город Пенза, улица Лермонтова, дом 5 |
| Почтовый адрес учреждения | 440026, город Пенза, улица Лермонтова, дом 5 |
| Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2 | 85.21 Образование профессиональное среднее |
| Наименования обособленных структурных подразделений, зарегистрированных в ТО ФНС РФ | - Каменский филиал Государственного бюджетного образовательного учреждения профессионального обучения «Пензенский областной медицинский колледж»;  - Нижнеломовский филиал Государственного бюджетного образовательного учреждения профессионального обучения «Пензенский областной медицинский колледж»;  - Кузнецкий филиал Государственного бюджетного образовательного учреждения профессионального обучения «Пензенский областной медицинский колледж»;  - Сердобский филиал Государственного бюджетного образовательного учреждения профессионального обучения «Пензенский областной медицинский колледж». |
| Было ли изменение типа учреждения в отчетном периоде? | нет |
| Была ли реорганизация учреждения в отчетном периоде? | нет |
| Было ли изменение наименования учреждения в отчетном периоде? | нет |
| Наименование органа, осуществляющего внешний государственный финансовый контроль | Счетная палата Пензенской области |
| Были ли изменения полномочий учреждения? | нет |
| Применялось ли профессиональное суждение бухгалтера в отчетном периоде? | нет |
| Переданы ли полномочия по ведению бухгалтерского учета другому учреждению? | Договор № 1 от 12.01.2015 с ГБУЗ ПО МИАЦ |
| Были ли изменения в составе наблюдательного совета учреждения отчетном периоде? | Наблюдательный совет отсутствует |
| Представленные показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности? | да |
| Имеется ли информация о будущих отчетных периодах, касающаяся рисков существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств? | нет |

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Количество работников, прошедших переподготовку и повышение квалификации

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прошло за 9 месяцев 2023г.переподготовку и повышение квалификации всего,чел. | В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел | В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел | В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел | В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел |
| 34 | 31 | - | - | 3 |

Среднесписочная численность работников

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Среднесписочная численность работников за 9 месяцев 2023г.всего,чел. | В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел | В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел | В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел | В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел |
| 141 | 75 | - | - | 66 |

Штатная численность работников

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Штатная численность работников на 01.10.2023г. всего, ед. | В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),ед. | В том числе из гр.1 средний медперсонал,ед. | В том числе из гр.1 младший медперсонал,ед. | В том числе из гр.1 прочие сотрудники,ед. |
| 323,5 | 228 | - | - | 95,5 |

Фактическая численность работников

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Фактическая численность работников на 01.10.2023г. всего,чел. | В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел | В том числе из гр.1 средний медперсонал,чел | В том числе из гр.1 младший медперсонал,чел | В том числе из гр.1 прочие сотрудники,чел |
| 143 | 74 | - | - | 69 |

Информация о средней заработной плате работников

(за исключением внешних совместителей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Средняя заработная плата работников за 9 месяцев 2023г. , руб | Средняя заработная плата врачей (преподавателей) за 9 месяцев 2023г., руб | Средняя заработная плата среднего медперсонала за 9 месяцев 2023г., руб | Средняя заработная плата младшего медперсонала за 9 месяцев 2023г., руб | Средняя заработная плата прочих сотрудников за 9 месяцев 2023г., руб |
| 39535,62 | 41821,78 | - | - | 36937,71 |

Информация о заключенных договорах/контрактах

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ за 9 месяцев 2023г., шт | Общая сумма заключенных договоров/контрактов за 9 месяцев 2023г. по закону 44-ФЗ, тыс.руб | Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ за 9 месяцев 2023г., шт | Общая сумма заключенных договоров/контрактов за 9 месяцев 2023г. по закону 223-ФЗ, тыс.руб | Общая сумма экономии, сложившейся по итогам конкурентных процедур за 9 месяцев 2023г., тыс.руб  (по 44-ФЗ и 223-ФЗ) |
| 39/1 | 2137,1/807,6 | 31 | 1720,8 | 454,3 |

Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению

в отчетном периоде (подстатьи КОСГУ 292, 293,295)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Общая сумма санкций, выставленных учреждению за 9 месяцев 2023 г, руб | Общая сумма санкций, оплаченных учреждением за 9 месяцев 2023г. (по санкциям из гр.1), руб | Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб | Причина неоплаты санкций |
| - | - | - | - |

Информация о судебных исках, выставленных учреждению в отчетном периоде

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| № п/п | Юридическое наименование истца | Сумма исполнительного документа, руб | Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб | Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб | Причины неоплаты исполнительного документа |
| - | - | - | - | - | - |

Информация о судебных исках, выставленных учреждением в отчетном периоде

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| № п/п | Юридическое наименование ответчика | Сумма исполнительного документа, руб | Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб | Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб | Причины неоплаты исполнительного документа |
| - | - | - | - | - | - |

Информация о расчетах с органом, осуществляющим

функции и полномочия учредителя

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Наименование показателя | На 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб | На 01.10.2023,  руб | Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном |
| Балансовая стоимость  особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков | 53 656 496,27 | 96 333 178,47 | 42 676 682,20 |
| В т.ч.: |  |  |  |
| 1. Балансовая стоимость НИ | 20 478 873,15 | 37 009 473,02 | +16 530 599,87 |
| 2. Балансовая стоимость ОЦДИ | 9 443 425,15 | 10 656 047,89 | +1 212 622,74 |
| 3. Балансовая стоимость земельных участков | 23 734 197,97 | 48 667 657,56 | +24 933 459,59 |

Информация об остатках на счете 0 106 11 000

«Вложения в основные средства - недвижимое имущество»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| № п/п | Наименование и фактический адрес (без указания индекса) объекта недвижимого имущества в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения | Сумма остатка по счету 0 106 11 000  на 01.10.2023, руб | Причины наличия остатка по счету с указанием предполагаемых сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате мм.гггг) |
| - | - | - | - |

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

            Информация о причинах исполнения кассовых расходов

**менее 70% (9 месяцев),**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| Источник финансового обеспечения (квфо) | Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на 01.10.2023, % | Подробные причины неисполнения |
| 4 | 65,91 | Исполнение кассовых расходов ниже плановых показателей сложились по причине того, что не в полном объеме предоставлены документы поставщиками для оплаты |
| 5 | 62,32 | Исполнение кассовых расходов зависит от количества студентов их успеваемости и наличие больничных листов преподавателей. |
| 6 | 0 | Не заключен контракт на проведение работ. |

Расхождения плановых и кассовых показателей в отчетности

с данными ПК «АЦК-Финансы»

|  |  |
| --- | --- |
| Суть расхождения | Причины расхождения |
| - | - |

Пояснение кодов причины неисполнения 99 в Сведениях об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КВР | Сумма, руб. | Расшифровка (пояснение) кода 99 |
| - | - | - |

 Сведения о фактическом исполнении государственного задания

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Государственная услуга/работа | КБК (учредителя) | Исполнение показателей на отчетную дату | | | |
| Плановый объем государственных услуг/работ на 2023 год | Фактическое исполнение по услугам/работам на 01.10.2023 год | % исполнения в отношении плановых показателей  2023 года | Причина неисполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Реализация образовательных программ среднего профессионального образования | 85507040160405010611 241 | 1742 | 1682 | 96,6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Реализация дополнительных профессиональныхпрограмм повышения квалификации | 85507050160405010611 241 | 12050 | 10134 | **81,81**84,1**81,11** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Источник финансового обеспечения (квфо) | Подстатья КОСГУ | Сумма задолженности на 01.10.2023, руб | Юридическое наименование контрагента | Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг | Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры |
| - | - | - | - | - | - |

Информация о просроченной кредиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Источник финансового обеспечения (квфо) | Подстатья КОСГУ | Сумма задолженности на 01.10.2023, руб | Юридическое наименование контрагента | Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг | Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры |
| - | - | - | - | - | - |

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Номер лицевого счета | Источник финансового обеспечения (квфо) | Сумма остатка на 01.10.2023, тыс.руб. | Причины образования остатка |
| 855.01.050.3 | 2 | 5718,2 | Экономия денежных средств от приносящий доход деятельности, резервные средства на оплату труда и страховые взносы на 2023 год |
| 855.01.050.3 | 3 | 1048,8 | Обеспечение контракта |
| 855.01.050.3 | 4 | 12400,0 | Остаток денежных средств по заработной плате иначисления не нее страховых взносов. На оплату коммнальных услуги иных материальных ценностей. |
| 855.01.050.6 | 5 | 249,3 | Остаток по целевой программе ( доплата за классное руководство |
| 855.01.050.9 | 5 | 432,7 | Остаток по целевой программе ( стипендия, доплата за классное руководство) |

Причины образования остатков денежных средств на расчетных счетах учреждения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| Сумма остатков на отчетную дату по всем расчетным счетам, тыс.руб. | Причины образования остатков | Реквизиты нормативного правового акта, в соответствии с которым возникла необходимость открытия таких счетов |
| - | - | - |

Сведения о неисполненных судебных решениях

в части подстатей КОСГУ 296 и 297

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Источник финансового обеспечения (квфо) | Подстатья КОСГУ | Юридическое наименование истца | Сумма неисполнения на отчетную дату, руб. | Правовое основание образования задолженности | Причина неисполнения исполнительного документа |
| - | - | - | - | - | - |

Акты приемки услуг с потавщиками, учреждением подписаны одномоментно.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Перечень отчетов, не имеющих числовых и иных показателей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код формы | Наименование формы | Квфо |
| 0503295 | Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения | - |
| 0503773 | Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения | 2+3+7,4;5+6 |
| 0503737 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности | 7 |
| 0503738 | Отчет об обязательствах учреждения | 7 |
| 0503769M\_D | Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет) | 7 |
| 0503769M\_K | Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит) | 7 |
| 0503779 | Сведения об остатках денежных средств учреждения | 6,7 |
| 0503725 | Справка по консолидируемым расчетам учреждения | 2,4,5,6,7 |

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

|  |  |
| --- | --- |
| Описание и сумма невыясненных средств | Причины неустранения на отчетную дату |
| - | - |

Сведения о допустимых предупреждениях при внутриформенном и межформенном контроле в ПК «Свод-WEB»

|  |  |
| --- | --- |
| Состав предупреждения | Пояснение допустимости |
| отчет 0503769M\_K ВидФинОб=5,4,2. Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов      Для счета х 401 4х 1хх указывается только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске YY YY 0000000000 000 (в части 04014х121, 122,123), где YYYY не равно 0000      Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxx000000000" и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков - номер лицевого счета, остальные -нули. ) согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.2017 № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308    Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текeщий год) по счету [0704000000000024430223002](file:///C:\Users\Дубинкина\AppData\Local\Temp\2664174.101477.0.7430474) и  счету [0704000000000024430224002](file:///C:\Users\Дубинкина\AppData\Local\Temp\2831797.99985.0.7585276) | Восстановление кассовых расходов.            Доходы, получаемые учреждением от предоставления имущества в аренду, отражаются по подстатье 121и КВР 120 ([п. 9.2.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=367442&dst=254&field=134&date=07.07.2023) Порядка N 209н ) "Доходы от собственности" ([п. 12.1.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=378372&dst=100212&field=134&date=07.07.2023) Порядка N 85н ).      Лицевой счет учреждения открыт Министерством финансов Пензенской области, имеющий свою структуру счета и количество знаков.          С 01.01.2023 изменен порядок классификации расходов арендатора на возмещение арендодателю стоимости коммунальных услуг.  Письма Минфина РФ от 26.06.2023 [N 02-01-06/59243](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=450765&date=07.07.2023), от 03.05.2023 [N 02-01-06/41760](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSBO&n=24146&date=07.07.2023) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Руководитель |  | Дербенев Александр Петрович |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  | Дубинкина Елена Валентиновна |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН | 1065836024320 |  |
| ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ МЕДИЦИНСКИЙ ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" 440000, г.Пенза, ул. Пушкина, д.163 | ИНН | 5836013467 |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП | 583601001 |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Ашанина Надежда Николаевна |
| (уполномоченное лицо) | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| Исполнитель |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  | (должность) | (подпись) | (расшифровка подписи) | (телефон, e-mail) |
|  | | | | |
| "\_\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | |

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 10.10.2023  
Главный бухгалтер(Дубинкина Елена Валентиновна, Сертификат: 00BCBCC2F7BC6F879820977A20AF18D777, Действителен: с 10.10.2023 по 02.01.2025),Руководитель(Дербенев Александр Петрович, Сертификат: 00F4AAAF4E6A74D5EF30FC626A4BF52749, Действителен: с 21.04.2023 по 14.07.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Аветисян Кристина Маратовна, Сертификат: 4096DEBD97B63FF0336945AAF5E780D5, Действителен: с 16.08.2023 по 08.11.2024)