

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2024 г.		0503760
Учреждение		Дата	01.01.2024
Обособленное подразделение	ГБУЗ Пензенской области "Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр"	по ОКПО	97516228
Учредитель	Пензенская область	по ОКАТО	56701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство здравоохранения Пензенской области	по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	855
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

**Раздел 1. «Организационная структура учреждения»**

Показатель	Значение показателя
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	- деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие (ОКВЭД 86.90.9); - деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09); - деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.0)
Наименования обособленных структурных подразделений, зарегистрированных в ТО ФНС РФ	нет
Было ли изменение типа учреждения в отчетном периоде?	нет
Была ли реорганизация учреждения в отчетном периоде?	нет
Применялось ли профессиональное суждение бухгалтера в отчетном периоде?	нет
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»**

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата врачей (преподавателей) за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата прочих сотрудников за отчетный период, руб.
47136,10	-	-	-	47136,10

### Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату 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
198,5	2	1,5	-	195

### Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на отчетную дату 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
158	1	-	-	157

### Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению в отчетном периоде (подстатьи КОСГУ 292, 293, 295)

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных учреждению в отчетном периоде, в руб.	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением в отчетном периоде (по санкциям из гр.1) руб.	Остаток неоплаченных санкций (гр. 1-гр. 2), руб.	Причина неоплаты санкций
-	-	-	-

### Информация о судебных исках, выставленных учреждением в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, в 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	5
Наименование показателя	на 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб.	на 01.01.2024, руб.	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб.	Причины изменения
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	189 246 025,84	219 064 990,45	+ 29 818 964,61	x
в том числе:				
1. Балансовая стоимость НИ	19 353 093,27	19 353 093,27	-	-

2. Балансовая стоимость ОЦДИ	162 238 406,88	190 154 884,33	+ 27 916 477,45	Модернизация серверного и компьютерного оборудования – 3863944,02 руб., монтаж кондиционера – 13100,00 руб., сборка оборудования – 381795,26 руб., приобретение оборудования – 22387634,50 руб., приобретение хозяйственного инвентаря – 2230850,00 руб., списание изношенного оборудования – 845070,65 руб., списание изношенного хозяйственного инвентаря – 115775,68 руб..
3. Балансовая стоимость земельных участков	7 654 525,69	9 557 012,85	+ 1 902 487,16	Изменение кадастровой стоимости земельных участков

**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 объекта недвижимого имущества в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения	Сумма остатка по счету 0 106 11 000 на отчетную дату, руб.	Причины наличия остатка по счету с указанием предполагаемых сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате мм.гггг)
-	-	-	-

**Сведения о сдаваемых в платную аренду объектах НФА**

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды согласно заключенного договора	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование арендатора
Нежилое помещение (для служебного пользования) по адресу: г. Пенза, ул. Пушкина, 163	12,48	бессрочно	497525,04	ПАО «МегаФон»

**Сведения о сдаваемых в безвозмездное пользование объектах НФА**

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора	Балансовая (учетная) стоимость переданного объекта НФА по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование пользователя/судополучателя
Нежилое помещение (для служебного пользования) по адресу: г. Пенза, ул. Пушкина, 163	1641,5	бессрочно	9 995 627,27	Министерство здравоохранения ПО

**Сведения о полученных в платную аренду объектов НФА**

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды согласно заключенного договора	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование арендодателя
-	-	-	-	-

Сведения о полученных в безвозмездное пользование объектов НФА

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения пользования согласно заключенного договора	Балансовая (учетная) стоимость полученного объекта НФА по состоянию на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование ссудодателя
Нежилое помещение (административное, корпус №2) по адресу: г. Пенза, ул. Светлая,1	54,2	31.12.2024	160721,97	ГБУЗ Пензенской области «Областное бюро судебно-медицинской экспертизы»
Нежилое помещение (административное, химическая лаборатория) по адресу: г. Пенза, ул. Светлая,1	157,6	31.12.2024	636995,20	ГБУЗ Пензенской области «Областное бюро судебно-медицинской экспертизы»
Нежилое помещение (административное здание) по адресу: г. Пенза, ул. Пионерская,2	280,5	31.12.2024	9521339,68	ГБУЗ «Пензенская областная станция скорой медицинской помощи»
Нежилое помещение (административное здание, литера А, помещения №13,18,19) по адресу: г. Пенза, ул. Лермонтова,28А	28,1	31.12.2024	16340,38	ГКУ «Центр по транспортному обслуживанию государственных учреждений здравоохранения Пензенской области»
Нежилое помещение (административное по адресу: г. Пенза, ул. Лермонтова,28 корпус №1	121	31.12.2024	878731,30	ГБУЗ «Областная психиатрическая больница им. К.Р. Евграфова»
Нежилое помещение (административное) по адресу: г. Пенза, ул. Клары Цеткин,41а	38	31.12.2024	498374,00	ГБУЗ «Пензенский областной клинический центр крови»
Нежилое помещение (административное) по адресу: г. Пенза, проспект Строителей, 2	19,7	31.12.2023	76301,65	ГБУЗ «Пензенский областной центр общественного здоровья и медицинской профилактики»
Нежилое помещение (административное) по адресу: г. Пенза, ул. Суворова, 225/1	55,9	31.12.2024	27718,57	ГБУЗ «Областной противотуберкулезный диспансер»
Нежилое помещение (производственное) по адресу: г. Пенза, ул. ИТР, 2	43,6	31.12.2024	942929,58	ГБОУ СПО «Пензенский областной медицинский колледж»
Нежилое помещение (производственные площади) по адресу: г. Пенза, ул. Калинина,7	57,2	31.12.2024	424487,80	ГБУЗ «Областная наркологическая больница»
Маршрутизатор (di-804hv маршрутизатор с 4-портовым коммутатором)		бессрочно	3000,00	ЗАО «ЭР-Телеком»
Опытный образец		бессрочно	13729998,56	ООО «РегионКом»
Гардероб 500*600*2200		бессрочно	7460,00	ГБУЗ «Клиническая больница №4»





**Информация о кредиторской задолженности по доходам  
(счета 205 35, 205 70, 209 34, 209 40, 209 70)**

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженност и на отчетную дату, руб	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	205 35 004	4054,78	ПАО «МегаФон»	12.2023	Переплата за возмещение эксплуатационных расходов по арендуемым помещениям

**Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения**

1	2	2	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (КВФО)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс. руб.	Причины образования остатков
855.01.182.3	2	272,4	Расходы запланированы на 2024 год
855.01.182.3	3	261,6	Обеспечение исполнения контрактов и гарантийных обязательств в 2024 году
855.01.182.3	4	1180,0	1. Позднее поступление первичных учетных документов для оплаты за услуги связи и коммунальных услуг; 2. Экономия, сложившаяся по результатам проведенных торгов.
855.01.182.6	5	25,4	Экономия, сложившаяся по результатам проведенных торгов
855.01.182.9	5	512,6	1. Экономия, сложившаяся по результатам проведенных торгов; 2. Фактическое начисление и перечисление социальных выплат работникам медицинских учреждений меньше, чем запланировано.

**Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (между квфо 2, 3 и 4)**

1	2	3	4
Сумма заимствования, в тыс. руб.	Пояснение причин заимствования с указанием квфо между которыми осуществлялось заимствование	Дата заимствования в формате мм.гггг	Дата завершения заимствования в формате мм.гггг
-	-	-	-

**Расшифровка показателей доходов будущих периодов**

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КВФО)	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

## Расшифровка показателей расходов будущих периодов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КВФО)	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

## Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КВФО)	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

## Перечень событий после отчетной даты

1	2	3	4
Наименование события после отчетной даты	Месяц начала события в формате мм.гггг.	Месяц окончания события в формате мм.гггг.	Сумма события, отраженная в годовой отчетности, руб.
-	-	-	-

## 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
-	-	-	-	-	-

## Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

### Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

Общая сумма невыясненных средств в разрезе квфо	Причины неустранения на отчетную дату
-	-

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

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
Показатель поступлений субсидий на выполнение государственного задания в форме 0503737 должен соответствовать данным ф. 0503723	Показатель поступлений субсидий на выполнение государственного задания в форме 0503737 не соответствует данным ф. 0503723 на сумму доходов от компенсации затрат 334,00 рубля, которые ГКУ Пензенской области «Центр по транспортному обслуживанию учреждений здравоохранения Пензенской области» компенсировал



	по акту проверки, проведенной Министерством финансов Пензенской области и отражена в форме 0503723 по строке 0505
В форме 0503769 Кт КВФО 2 для счета 401 40 указываются только детализированные КОСГУ	Структура счета соответствует приказам Минфина РФ № 82н и № 209н
В формах 0503779 номер счета заполняется в гр. 1 в структуре «xxxxxxxxx000000000» и должен иметь 20 знаков (первые 11 знаков – номер лицевого счета, остальные – нули) согласно письму МФ РФ и ФК от 07.04.17г. № 02-07-07/21798, № 07-04-05/02-308	Формат структуры счета в отчете определен Минфином Пензенской области
В форме 0503769 Дт КВФО 4 показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6	Показатели графы 5 по счету 0909000000000024420626004 не равны показателю графы 6 на сумму восстановленных кассовых расходов 3105,54 рубля
В форме 0503769 Кт КВФО 4 показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6	Показатели графы 5 по счету 0113000000000011130211007 не равны показателю графы 6 на сумму восстановленных кассовых расходов 11932,00 рубля
В форме 0503769 Кт КВФО 5 показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6	Показатели графы 5 по счету 1003000000000032130262007 не равны показателю графы 6 на сумму восстановленных кассовых расходов 3592530,00 рублей
В форме 0503769 Дт КВФО 5 показатель по счету x206xx00x допустим в части исправительных операций	В графе 6 по счету 1003000000000032120662007 отражена переплата специальных социальных выплат в сумме 2350,00 рублей
Показатели формы 0503769 Кт КВФО 2 кредиторской задолженности должны соответствовать показателям в форме 0503738 в качестве неисполнения денежных обязательств	Показатели формы 0503769 Кт КВФО 2 не соответствуют показателям формы 0503738 на сумму налогов (налог на землю, налог на имущество) 4-го квартала 2023 года
Показатели формы 0503769 Кт КВФО 4 кредиторской задолженности должны соответствовать показателям в форме 0503738 в качестве неисполнения денежных обязательств	Показатели формы 0503769 Кт КВФО 4 не соответствуют показателям формы 0503738 на сумму налогов (налог на землю, налог на имущество) 4-го квартала 2023 года

**Сведения о выявленных в ходе инвентаризации, но не утвержденных собственником имущества и учредителем на отчетную дату фактов обесценения активов**

Имущество, по которому выявлены факты обесценения	Причины неутверждения обесценения Министерством на отчетную дату
-	-

**Сведения о событиях, указывающих на условия деятельности (в соответствии с СГС «События после отчетной даты»)**

Состав события	Влияние события на деятельность учреждения
-	-

Перечень проведенных в отчетном периоде мероприятий, осуществленных органами государственного внутреннего и внешнего финансового контроля (УФК РФ, Счетная палата РФ, Счетная палата ПО, Минфин ПО), а также Министерством здравоохранения Пензенской области и ТФОМС Пензенской области, по которым выявлены финансовые нарушения

1	2	3	4	5
Наименование контрольного органа	Проверяемый период в формате мм.гггг-мм.гггг	Общая сумма выявленных финансовых нарушений, руб	Краткое описание финансовых нарушений	Принятые меры
Министерство финансов Пензенской области	01.01.2022 – 30.01.2023	334,00	Осуществлена приемка фактически не оказанной услуги по перевозке пассажиров в кол-ве 1 часа на сумму 334,00 руб.	Взысканы излишне переплаченные средства и перечислены в доход бюджета

## Информация по объектам аренды

Показатель	Значение показателя
Ограничения, предусмотренные договорами аренды (имущественного найма) или договорами безвозмездного пользования	Часть нежилого помещения арендодателя площадью 12,48 кв. м должна использоваться для сотовой связи
Основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам (как рассчитывается).	Возмещение в размере, пропорциональном занимаемой площади, а именно 0,391% стоимости поставленных ресурсов, оказанных услуг и налоговых платежей
Условия продления срока пользования имуществом, условия о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), положения о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа	Имущество сдается в аренду на неопределенный срок, где каждая из сторон вправе в любое время отказаться от настоящего договора, предупредив об этом другую сторону за один месяц
О сверке общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования: до одного года; от одного года до трех лет; свыше трех лет (при наличии дисконта).	Сумма арендных платежей составляет 13820,14 рублей
Об итогах сверки общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей с указанием причин/результатов (при наличии дисконта).	-

## Информация по доходам

Показатель	Значение показателя
Об основных видах безвозмездно полученных услуг/работ	-
О суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям (в целом с указанием причин, при наличии)	-
О суммах обязательств по авансовым поступлениям (в целом с указанием причин, при наличии)	-

## Информация об условных обязательствах и резервах

Показатель	Значение показателя
Сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива)	-
Краткое описание условных обязательств	-
Оценка влияния условных обязательств на финансовые показатели	-
Краткое описание условных активов	-
Оценка влияния условных активов на финансовые показатели	-

## Информация по долгосрочным договорам

Показатель	Значение показателя
Общая величина доходов от реализации по всем договорам на весь срок действия в разрезе финансовых годов	-

## Информация о материальных запасах

Показатель	Значение показателя
Применяемые методы расчета себестоимости товаров и готовой продукции	-
Балансовая стоимость запасов в разрезе запасов, учитываемых по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации) и по справедливой стоимости (при наличии)	-
Сумма начисления резерва под снижение стоимости материальных запасов	-
Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов	-
Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств	-

## Информация о непроизведенных активах

Показатель	Значение показателя
Информация об объектах непроизведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитывающихся на забалансовых счетах Рабочего плана счетов субъекта учета, утвержденного субъектом учета в рамках его учетной политики	-
Информация о земельных участках, не внесенных в Единый государственный реестр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль	-

## Информация о нематериальных активах

Показатель	Значение показателя
Информация о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, стоимости объектов нематериальных активов, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень объектов нематериальных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода	-
Информация о сроках полезного использования объектов нематериального актива	-
Информация о методах начисления амортизации объектов нематериального актива	-
Информация о балансовой стоимости объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость	-

Руководитель

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Ашапина Н.Н.  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Гулько С.Ю.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Краснослабодцева О.Н.  
(расшифровка подписи)

### Централизованная бухгалтерия

государственное бюджетное учреждение здравоохранения Пензенской области "Пензенский областной медицинский информационно-аналитический центр" 440008, г.Пенза, ул.

Пушкина, д.163  
(наименование, местонахождение)

ОГРН 1065836024320

ИНН 5836013467

КПП 583601001

Руководитель

(уполномоченное лицо)


Начальник управления-главный бухгалтер ЦБО  
(должность)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Пичушкин А.В.  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Начальник отдела бухгалтерского учета  
(должность)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Краснослабодцева О.Н. (8-8412) 64-32-32  
(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" 23 " января 2024 г.

