

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"ЦЕНТР СЕРТИФИКАЦИИ И КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА
ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ"

Форма по ОКУД

КОДЫ	
0503760	

Дата

01.01.2024

по ОКПО

24016551

по ОКТМО

56000000

по ОКПО

24016551

Глава по БК

855

к Балансу по

форме

0503730

по ОКЕИ

383

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	ОКВЭД 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая ОКВЭД 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
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
Имеет ли информация о будущих отчетных периодах, касающаяся рисков существенных корректировок балансовой	нет

Стоимости активов и обязательств?

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 за отчетный период, руб	Средняя заработная плата (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
58098,61	70687,20	41455,37	-	43615,56

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
22,5	8	3	-	11,5

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
15	8	2	-	5

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

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных	Общая сумма санкций, оплаченных	Остаток непоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб	Причина неполаты санкций

Учреждению в отчетном периоде, руб	учреждением отчетном периоде (по санкциям из гр.1), руб	в	
-	-	-	-

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	5
Наименование показателя	На 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб	На 01.01.2024, руб	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества (например покупка медицинское оборудование, списание изношенного хозяйственного инвентаря, изменение кадастровой стоимости земельных участков и т.п.)
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	20949582,94	21909058,86	+959475,92	X
В т.ч.:				X
1. Балансовая стоимость НИ	9897947,57	9897947,57		
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	6327709,67	5442387,31	-885322,36	покупка ортезники, списание на 3602
3. Балансовая стоимость земельных участков	4723925,7	6568723,98	+1844798,28	Изменение стоимости земельного участка-Приказ Министерства государственного имущества ПО от 15.11.2022 №462-пр

Информация об остатках на счете 0 106 11 000
«Вложения в основные средства - недвижимое имущество»

1	2	3	4
№ индекса) объекта строительства, дооборудование, вложения	фактический адрес (без указания имущества в реконструкцию, модернизацию, посылку которого осуществляются)	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
-	-	-	-	-

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/суполучателя
-	-	-	-	-

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	Площадь в	Дата завершения	Балансовая	Юридическое наименование

нефинансовых активов	квadrатных метрах (для недвижимого имущества)	пользования согласно заключенного договора*	(Учетная) стоимость полученного объекта НФА по состоянию на отчетную дату, руб.	судодателя
Нежилые помещения	314,6	бессрочно	33,00 руб.	ГБУЗ "Клиническая больница №6 имени Г.А.Захарьина"
Нежилые помещения	518,1	бессрочно	30,00	Государственное бюджетное образовательное учреждение профессионального образования " Пензенский областной медицинский колледж"

Сведения об объектах недвижимого имущества, по которым на отчетную дату отсутствует государственная регистрация

1	2	3	4	5
Наименование объекта	Учетная стоимость объекта, руб.	Площадь в квadrатных метрах	Дата постановки на учет	Причины отсутствия государственной регистрации, принимаемые меры
-	-	-	-	-

**Информация о выявленных недостатках/хищениях/поруче/фальсификации
имущества и денежных средств, в том числе фальшивых банкнот**

1	2	3	4
Учетное наименование утраченного/испорченного/фальсифици рованного имущества	Количество	Справедливая стоимость утраченного/испорченного/фальсифици рованного имущества, руб.	Принятые меры к возмещению утраченного/испорченного/фальсифици рованного имущества
-	-	-	-

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

Сведения о перечислении в доход бюджета денежных средств по предписаниям органов государственного
внутреннего и внешнего финансового контроля*

1	2	3	4	5	6

Год фактического получения субсидии	Сумма возвращенной субсидии, руб	Дата возврата субсидии в формате мм.гггг	Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии, по которому выявлено нецелевое/неправомерное использование	Орган контроля, выявивший нарушение
-	-	-	-	-	-

Информация о причинах исполнения кассовых расходов ниже 95 %

1	2	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФУД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения
4	82,61	экономия по КОСГУ 211,213

Расхождение плановых и кассовых показателей в отчетности

с данными ПК «АЦК-Финансы»

Суть расхождения	Причины расхождения
-	-

Сведения о фактическом исполнении государственного задания

№ п/п	Государственная услуга/работа	КБК (учредителя)	Исполнение показателей на отчетную дату				Причина неисполнения
			Плановый объем государственных услуг/работ на 2023 год	Фактическое исполнение по услугам/работам на отчетную дату	% исполнения в отношении плановых показателей 2023 года		
1	2	3	4	5	6	7	
1	«Экспертиза предложенных методов контроля качества лекарственного средства для медицинского применения	855 0909 01 802 05060 611 241	5400	5501	101,9	-	

3	и качества представленных образцов лекарственного средства для медицинского применения с использованием этих методов»		119293	123530	103,6	
2	-«Услуга по приему, хранению и отпуску лекарственных препаратов, включая наркотические средства и психотропные вещества и изделий медицинского назначения, в том числе для нужд резерва средств медицинского применения и медицинских изделий».	Закупка, хранение и обеспечение (в т.ч. приемка, отпуск и транспортировка) медицинских организаций лекарственными (в т.ч. иммунобиологическими) препаратами и медицинскими изделиями.	230000	232000	100,9	
3		855 0909 01 2 08 05020 611 241				

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (кафо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности 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	131	11665,80	ОАО "Фармация"	12.2023	за притовление реактивов, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности

2	131	14625,52	ФГБОУ ВО Вавиловский университет	10.2023	за приготовление реактивов, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности
2	131	466,20	ФГБУЗ "МСЧ 59" Федерального медико- биологического агенства России	12.2023	за приготовление реактивов, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности
2	131	4459,40	ООО "Клиника Фомина Пенза"	12.2023	за полученные наркотич. средства, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности
2	131	373,91	ООО "Медцентр УЭИ"	12.2023	за полученные наркотич. средства, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности, оплачено в январе 2024.
2	131	2700	ООО "Центр персональных решений и заботы"	09.2023	за полученные бланки, не оплатили, направлено письмо о погашении задолженности
ИТОГО		34290,83			

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстава КОСГУ	Сумма задолженности 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
-	-	-	-	-	-

**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 задолженности 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
-	-	-	-	-	-

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (квфо)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс.руб.	Причины образования остатка
855.01.072.3	2	1223,6	зарезервировано на з/плату на январь 2024г. и на закупку наркотических средств для мед.организаций г.Пензы и обл.
	4	2930,7	Экономия по КОСГУ 211,213

**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 (кафо)	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 (кафо)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
1	2	40150226	12880,8	Резерв расходов будущих периодов по приобретению неисключительных прав на использование ПО(Касперский)

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов				
1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (кафо)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

Перечень событий после отчетной даты					
1	2	3	4	5	6
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 податей КОСПУ 296 и 297**

1	2	3	4	5	6
Источник	Податая	Юридическое	Сумма	Правовое	Причина неисполнения
-	-	-	-	-	-

финансового обеспечения (квфо)	КОСТУ	наименование Истца	неисполнения на отчетную дату, руб.	основание образования задолженности ***	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
<p>Форма 0503779: Номер счета заполняется в гр.1 в структуре "xxxxxxxxxxxx00000000" 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</p> <p>Форма 0503769: I рафа 7 по ст. 20624 не равна гр.8</p> <p>Показатели кредиторской задолженности ф. 0503769 (гр.9) по состоянию на отчетную дату Должны соответствовать показателям, отраженным в ф. 0503738 в качестве неисполненных денежных обязательств (гр. 11 ф. 0503738).</p>	<p>Формат структуры счета в отчете определен Министерством финансов РФ</p> <p>Восстановление кассовых расходов</p> <p>Разница на налог на имущество и налог на землю 4 кв. 2023г.</p>

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
-	-	-	-	-

Информация по объектам аренды

Показатель	Значение показателя
Ограничения, предусмотренные договорами аренды (имущественного найма) или договорами безвозмездного пользования	По договору есть ограничения: не проводить никаких перепланировок и переоборудования без письменного соглашения ссудодателя и Департамента гос. имущества ПО, не передавать помещение как в целом, так и частично.
Основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам (как рассчитывается).	Расходы по условным арендным платежам приняты за 1 месяц-1 руб. на 3 года.
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	-
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).	-
Об итогах сверки общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей с указанием причин/результатов (при наличии дисконта).	-

Информация по 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	реализация товаров производится по цене приобретения без НДС с учетом торговой наценки в соответствии с Приказом Управления по урегулированию тарифов и энергосбережению Пензенской области от 27.09.2021 за №62
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, справка о стоимости 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

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 00B2719416AD7D1DE3687FEAA6E5718B41
Выдано: Егоров Владимир Фёдорович
Действителен: с 01.08.2023 по 24.10.2024
Дата подписи: 05.02.2024 09:34:34

Егоров В. Ф.

(расшифровка
подписи)

(подпись)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 699E311DB8DE7AB76E5B5154F75465C5
Выдано: Анисимова Людмила Владимировна
Действителен: с 19.06.2023 по 11.09.2024
Дата подписи: 05.02.2024 09:34:46

(расшифровка
подписи)

(подпись)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 00889943AF9569A8532022F811DB04BEBBEF
Выдано: Прохорова Альбина Викторовна
Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024
Дата подписи: 05.02.2024 09:16:05

Прохорова А.В.
(расшифровка
подписи)

(подпись)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ МЕДИЦИНСКИЙ
ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" 440000, г.Пенза, ул. Пушкина, д.163

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1065836024320
ИНН	5836013467
КПП	583601001

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00CEF4D93D59A888082380E5A799B3313B
Владелец: Пичушкин Алексей Владимирович
Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024
Дата подписи: 05.02.2024 10:25:11

Алпанина Надежда
Николаевна

Руководитель
(Уполномоченное
лицо)

(Должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Исполнитель

(Должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 17.01.2024

Главный бухгалтер(Прохорова Альбина Викторовна, Сертификат: 0089943AF9569A8532022F811DB04BEVEF, Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024),Руководитель(Егоров Владимир Федорович, Сертификат: 00B2719416AD7D1DE3687FEAABE5718B41, Действителен: с 01.08.2023 по 24.10.2024),Руководитель финансово-экономической службы(Анисимова Людмила Владимировна, Сертификат: 699F311DB8DE7AB76F5B5154FF75465C5, Действителен: с 19.06.2023 по 11.09.2024),Руководитель централизованной бухгалтерии(Пичушкин Алексей Владимирович, Сертификат: 00CEF4D93D59A888082380E5A799B3313B, Действителен: с 26.07.2023 по 18.10.2024)