

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**  
на 01 апреля 2019 года

Учреждение **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России**

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Российская Федерация

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Минздрав России

Периодичность: квартальная, годовая

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

По ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	0503760
01.04.2019	01.04.2019
01897357	01897357
45372000	45372000
0008392	0008392
056	056
0503730	0503730
383	383

Единица измерения: руб.

Федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее по тексту **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России**) создано в соответствии с приказом Минздрава России от 17 мая 2014 года № 220 «О реорганизации федерального государственного бюджетного учреждения «Научно – исследовательский институт эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации и федерального государственного бюджетного учреждения «Научно – исследовательский институт вирусологии им. Д.И. Ивановского» Министерства здравоохранения в форме присоединения второго учреждения к первому и переименованием первого учреждения в федеральное государственное бюджетное учреждение «Федеральный научно – исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации (ФГБУ «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России). На основании приказа Минздрава России от 12 июля 2017года № 417 Учреждение переименовано в федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации (сокращенное: ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России).

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России действует на основании Устава, утвержденного приказом Минздрава России от 07 октября 2014 года №591 с изменениями к уставу от 12 июля 2017г. №417 и зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 21 октября 2014 г. №9147747784153.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц от 03.08.2017 за ГРН 9177747614739.

Учреждение создано для осуществления научной (научно-исследовательской) и научно – технической деятельности и экспериментальных разработок в соответствии с ежегодно утвержденным Министерством тематическими планами научно-исследовательских работ. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Министерство здравоохранения Российской Федерации.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органе федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права.

## **I. Организационная структура**

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Устава **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** основными функциями и целями деятельности Учреждения является проведение фундаментальных и прикладных (в том числе клинических) исследований в области эпидемиологии, медицинской и клеточной микробиологии, вирусологии, инфекционной иммунологии, а также заболеваний прионовой этиологии, молекулярной биологии, нанобиотехнологий и биобезопасности в целях сохранения и укрепления здоровья человека, развития здравоохранения и медицинской науки.

Для достижения целей деятельности Учреждение осуществляет научную (научно – исследовательскую), научно – техническую деятельность, выполняемую за счет средств федерального бюджета в рамках выполнения государственного задания, утвержденного Министерством.

Учреждение для достижения основных целей может осуществлять по договорам, контрактам с юридическими и физическими лицами, в том числе заключенным в рамках реализации федеральных, отраслевых, региональных, ведомственных программ, на возмездной основе приносящую доход деятельность.

Учреждение имеет в своем составе обособленное подразделение без права юридического лица, действующее на основании положения.

Наименование обособленного подразделения: **филиал «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, ул.Гамалеи, д.25.**

Штатная численность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России:

по плану на 2019 г.- **1786** ед.; фактическая численность на 01.04.2019г. – **1187** ед.,

в том числе по филиалу «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России:

по плану на 2019 г. – **213** ед.; фактическая численность на 01.04.2019г. – **124** ед.,

средняя численность на 01.04.2019г. - **824** ед.

средняя заработная плата за квартал 2019 г. – **85 726,86** руб.

Проведение кассовых операций по доходам и расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства, в УФК по г. Москве:

–№ 20736У42280, –№ 21736У42280.

05.09.2018 г. открыты дополнительно лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса для учета движения средств по государственным контрактам:

–№ 41736167860 (контракт № К-27-ФЗП/66-3 от 21.08.2018г.)

–№ 41736166860 (контракт № К-27-ФЗП/66-4 от 21.08.2018г.)

–№ 41736166870 (контракт № К-27-ФЗП/66-5 от 21.08.2018г.)

–№ 41736198500 (контракт № К-27- НИР/98-4 от 22.10.2018г.)

Для учета средств в иностранной валюте в кредитной организации открыты счета: в «СДМ-БАНК» (ПАО):

- *транзитный счет в долларах США - №40503840100041000018*

- *расчетный счет в долларах США - №40503840800040000018*

- *транзитный счет в евро - №4050397870004100001*

- *расчетный счет в евро - №40503978400040000018*

Филиал «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России имеет лицевые счета в УФК по г. Москве: –№ 20736У64570, –№ 21736У64570.

Юридический адрес: 123098, г.Москва., ул.Гамалеи., д.18. Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** присвоены следующие коды:

ОГРН - 1027739443555

ОКПО – 01897357

ОКОГУ –1320700

ОКАТО – 45283587000

ОКФС – 12  
ОКОПФ – 20903  
ОКВЭД – 73.10  
ОКТМО – 45372000

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России**, оформлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» в свою организационно-правовую форму как бюджетное учреждение нового типа, ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 01.12.2010 г. №157 и от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** осуществляет деятельность в соответствии с утвержденным Минздравом России планом финансово-хозяйственной деятельности, согласно требованиям Приказа Минфина России от 28.07.2010 г. № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** придерживается следующих параметров государственного задания, установленного на финансовый год:

– объем средств, необходимых для выполнения государственного задания в 2019 году составляет **1 397 177 374,31 руб.**

## **II. Результаты деятельности.**

2.1. В отчетном периоде деятельность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** и его филиала осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Минздрава России, и приказами **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** от 29 декабря 2017 г. №102 и №103 «Об утверждении учетной политики учреждения» с изменениями: приказ от 25.05.2018 г. №50-а и от 29.11.2018 г. № 107-а.

2.2. В течение 1 квартала 2019 г. 19 работников прошли курсы повышения квалификации на базе АНО ДПО «Академия промышленной безопасности и капитального строительства», ЧУ ДПО «Учебный центр «Бюджет», АНО ДПО УЦ «Мосстройкадры», ООО «Учебный центр «Промтех», НОЧУ дополнительного профессионального образования «Тушинский учебный комбинат»,

обучение по специальности «лифтер»;

обучение персонала, обслуживающего сосуда, работающие под избыточным давлением;



						поставщиков	
<i>Общая стоимость предложений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>							
150899731,12	19964593,70	0,00	33845643,57		6280082,89	90809410,96	0,00
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>							
143628952,19	16378920,00	0,00	30160538,34		6280082,89	90809410,96	0,00
<i>Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов за счет средств бюджета</i>							
4754197,70	3585673,70	0,00	1168524,00		0,00	0,00	0,00

2) в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц":

руб.

ВСЕГО различными способами	в том числе:			
	открытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса цен	закупок у единственного поставщика
<i>Общая стоимость предложений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>				
51578134,36	0,00	0,00	0,00	51578134,36
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>				
51578134,36	0,00	0,00	0,00	51578134,36
<i>Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов за счет собственных доходов перераспределена на осуществление дополнительных расходов на те же цели и составила:</i>				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

#### 3.1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737):

**3.1.1. Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. – 2 674 849 947,92 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 1 375 046 300,00 руб.;  
субсидии на иные цели – 165 672 509,81 руб.;  
собственные доходы – 1 134 131 138,11 руб.

**Кассовое исполнение доходов за 1 квартал 2019 года составило 390 720 321,05 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 343 761 575,00 руб.;  
субсидии на иные цели – 505 200,00 руб.;  
собственные доходы – 46 453 546,05 руб.

**3.1.2. Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г.– 2 875 837 114,17 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 1 397 177 374,31 руб.;  
субсидии на иные цели – 248 537 888,21 руб.;  
собственные доходы – 1 230 121 851,65 руб.

**Кассовое исполнение по расходам за 1 квартал 2019 г. составило 315 651 626,76 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 221 614 790,42 руб.;  
субсидии на иные цели – 98 168,00 руб.;  
собственные доходы – 93 938 668,34 руб.

В форме по ОКУД **0503737** по приносящей доход деятельности

в разделе 1 «Доходы учреждения» по коду аналитики 130 в графе 5 стоит отрицательное значение в связи с тем, что по данному коду было произведено перечисление НДС в сумме 7 680 000,00 руб. и налога на прибыль в сумме 23 300 000,00 руб.;

в разделе 2 «Расходы учреждения»:

- в графе 6 отражена оплата услуг по принятым обязательствам в иностранной валюте в сумме 86 444,72 руб.;

- по коду аналитики 112 превышение исполнения кассовых расходов над утвержденными плановыми назначениями образовалась в результате выплаты командировочных расходов в сумме 1 515 981,73 руб. в рамках исполнения задания по субсидии на иные цели в момент отсутствия разрешения на использования остатка прошлых лет;

в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств бюджета»:

- (КОСГУ 171) в графе 6 отражена отрицательная курсовая разница (- 591,51) руб., возникшая в результате изменения курса иностранной валюты, устанавливаемого ЦБ РФ;

- по стр.591 в сумме 533 500,00 руб. отражен возврат денежных средств, направленных ранее в целях обеспечения исполнения контракта

3.2.3 Кассовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по источникам финансирования дефицита средств учреждения приведено в отчете об исполнении учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности в разделе 3.

**3.2. Показатели по остаткам денежных средств отражены в форме по ОКУД 0503779:**

**По состоянию на 01.04.2019 г. остаток денежных средств в части финансирования субсидий на выполнение государственного задания – 144 282 437,33 руб.**

**Остаток средств субсидий на иные цели по счету 5 201 11 000 «Денежные средства учреждения» Всего: 84 273 166,69 руб.**

**Остаток средств во временном распоряжении 3 201 11 000 – 5 123 850,26 руб., в т. ч.:**

гранты Российского Фонда фундаментальных исследований (РФФИ)– 3 175 641,61 руб.

залог на обеспечение заявки на участие в конкурсной процедуре – 1 948 208,65 руб.

**Остаток по приносящей доход деятельности - Всего: 49 038 499,74 руб., в том числе:**

на лицевых счетах в ОФК - 49 008 374,15 руб.,

в кассе учреждения – 17 161,82 руб.

на расчетном счете в иностранной валюте - 12 963,77 руб.

Расходы денежных средств запланированы на исполнение обязательств, принятых и принимаемых в 2019 году со сроками исполнения в 2019 г.

Собственные средства денежных средств зарезервированы на осуществление требуемых затрат по договорам и государственным контрактам в 2019 году, по которым условиями договора предусмотрен аванс от заказчика, не превышающий 30% или предоплата от заказчика не предусмотрена совсем. Окончательный расчет от заказчиков поступает после выполнения и сдачи заказчику НИР по актам.

#### **IV. Анализ показателей отчетности учреждения**

1. При проверке форм бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» (междокументальный, внутридокументальный, форматно –

логический контроль) выявлены протоколы, требующие пояснения и представлены в виде таблицы:

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения

## **V. Прочие вопросы деятельности учреждения**

### **5.1. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России от 29 декабря 2017 г. №102 и №103 «Об утверждении учетной политики учреждения» с изменениями: приказ от 25.05.2018 г. №50-а и от 29.11.2018 г. №107-а, определяющими организацию и ведение бухгалтерского учета и порядок формирования отчетности.

В ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России и его филиале бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующего программного комплекса: 1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения».

Функции ведения бухгалтерского учета деятельности ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России возложены на самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. С целью рационального разделения труда и в зависимости от функций, выполняемых работниками бухгалтерии, разработаны должностные инструкции для каждого сотрудника бухгалтерии, утвержденные руководителем учреждения.

Бухгалтерская отчетность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 1 квартал 2019г. сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

Федеральным казначейством контрольных мероприятий в отчетном периоде 2019 г. не проводилось.

Контрольных мероприятий по проверке финансово – хозяйственной деятельности Счетной палатой Российской Федерации в отчетном периоде не проводилось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных Главной книги и других регистров бухгалтерского учета. Перед составлением отчета проведена

сверка оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета.

По состоянию на 1 апреля 2019 года ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУ и О «Электронный бюджет»:

П/П	Статус документа	Код отчетной формы	Наименование формы
1	Показатели отсутствуют	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Представлен	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325d
3	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325z
4	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325с
5	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325i
6	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325m
7	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337d
8	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337z
9	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337с
10	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337i
11	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337m
12	Представлен	0503760	Пояснительная записка к Балансу учреждения
13	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения
14	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393с
15	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393b
16	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393a

Руководитель

Главный бухгалтер



Пронин А.В.

Филиппова Н.Е.