

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 июля 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

Единица измерения: руб.

КОДЫ
0503760
01.07.2019
01897357
45372000
0008392
056
0503730
383

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 01.07.2019г. – 1191 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 01.07.2019г. – 116 ед.,

средняя численность на 01.07.2019г. - 831 ед.

средняя заработная плата за 1 полугодие 2019 г. – 91791,10руб.

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.)

В связи с заключением соглашения о предоставлении субсидии, между ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России и Государственным заказчиком Министерством науки и высшего образования Российской Федерации открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса:

-№ 41736263960 -№41736Ы16990 (соглашение № 075-02-2018-1917(2) от 20.12.2018г.

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 - №40503978700041000018

- 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 01.12.2010г. №157 и от 16.12.2010г. № 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 **1399179274,31 руб.**,

- объем дохода по приносящей доход деятельности - **1056085700,00руб.**

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 2017г. №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 полугодия 2019г. 136 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»;

безопасная эксплуатация оборудования, работающего под избыточным давлением;

предаттестационная подготовка по промышленной безопасности;

обучение по биологической безопасности;

бухгалтерский учет;

охрана труда.

2.3. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение:

- Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" за 1 полугодие 2019 г. размещено заказов различными способами:

	ВСЕГО различны ми способами	в том числе:						
		открытых конкурсов	Закрытых конкурсов	открытых аукционов в электронн ой форме	методом запроса котировок	закупок у единствен ного поставщи ка в виде закупок малого объема	без проведени я конкурент ных способов определен ия поставщи ков	Запросов предложе ний
Размещено заказов	79	2	0	61		0	16	0
Заклучено контрактов, договоров и сделок	231	2	0	38		175	16	0

- Федерального закона от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в отчетном периоде было проведено торгов, иных способов закупки (лотов) и закупок у единственного поставщика:

	ВСЕГО				
		открытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса цен	закупок у единственного поставщика
Размещено заказов	463	0	2	1	460
Заклучено контрактов, договоров и сделок	463	0	2	1	460

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

- 1) в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд":

ВСЕГО различными способами	в том числе:						
	открытых конкурсов	Закрытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса котировок	закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	без проведения конкурентны х способов определения поставщиков	Запросов предложе ний
<i>Общая стоимость предложений ФГБУ «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>							
296932706,51	23243635,22	0,00	172051016,28		10822047,17	90816007,84	0,00
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>							
202227251,60	17578920,00	0,00	83010276,59		10822047,17	90816007,84	0,00
<i>Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов за счет средств бюджета</i>							
8056056,73	5664715,22	0,00	2391341,51		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":

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 «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>				
143347790,91	0,00	6247440,00	321780,62	136778570,29
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>				
142898599,09	0,00	5830028,80	290000,00	136778570,29

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:

449191,82	0,00	417411,20	31780,62	0,00
-----------	------	-----------	----------	------

III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

Финансово – хозяйственная деятельность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России в 1-ом полугодии 2019года осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами 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. – 2532274644,27 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 1377048200,00руб.
субсидии на иные цели – 195131457,81 руб.
собственные доходы – 960094986,46руб.

Кассовое исполнение доходов за 1 полугодие 2019 года составило 1145145797,06 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 817108355,00руб.
субсидии на иные цели – 171085041,91 руб.;
собственные доходы – 156952400,15руб.

3.1.2. Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019г.– 2733261810,52руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 1399179274,31руб.
субсидии на иные цели – 277996836,21руб.;
собственные доходы – 1056085700,00руб.

Кассовое исполнение по расходам за 1 полугодие 2019г. составило 743631152,03 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 533219845,78руб.;
субсидии на иные цели – 28147815,90руб.;
собственные доходы – 182263490,35руб.

В форме по ОКУД ф. 0503737 по приносящей доход деятельности в разделе 2 «Расходы учреждения» в графе 6 отражена оплата услуг по принятым обязательствам в иностранной валюте в сумме 86444,72руб.,

в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств бюджета» (КОСГУ 171) в графе 6 отражена отрицательная курсовая разница (- 923,76)руб., возникшая в результате изменения курса иностранной валюты, устанавливаемого ЦБ РФ.

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. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств представлен в Отчете об обязательствах, принятых учреждением (код формы по ОКУД 0503738) по состоянию на 01.07.2019 г.:

Приносящая доход деятельность:

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 1056085700,00руб.
- Принято обязательств - Всего: - 827101246,77руб.
из них с применением конкурсных способов – 87366495,77руб.
- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – *нет*.
- Не исполнено принятых обязательств – 644837756,42руб., в том числе по кодам вида расходов:
 - КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 288614572,16руб.
 - КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 118249,84 руб.
 - КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»-86877366,40 руб.
 - КВР 241 «научно – исследовательские и опытно – конструкторские работы» - 172680000,00руб.
 - КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 95278042,35руб.
 - КВР 407 «Строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества» - 646700,81руб.
 - КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» - 375591,00руб.
 - КВР 853 «Уплата иных платежей» - 247233,86руб.

Субсидии на выполнение государственного задания:

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 1399179274,31руб.
- Принято обязательств - Всего: - 1196858912,08руб.
из них с применением конкурентных способов – 159416103,86руб.
- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – 19834930,62руб.

- Не исполнено принятых обязательств – 663639066,30руб., в том числе по кодам вида расходов:

КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 396856807,99руб.

КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 115000,00 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»- 132911582,61руб.

КВР 241 «научно – исследовательские и опытно – конструкторские работы» - 62672397,87руб.

КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 59635786,83руб.

КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» - 11447491,00руб.

Субсидии на иные цели:

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 277996836,91руб.

- Принято обязательств - Всего: - 126374887,20руб.

из них с применением конкурсных способов – нет

- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – 102752970,51руб

- Не исполнено принятых обязательств – 98227071,30 руб., в том числе по кодам вида расходов:

КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 29619122,89руб.

КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 178411,16 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»- 9034975,14руб.

КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества - 14577562,03руб.

КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 44773525,68руб.

КВР 340 «Стипендии» - 43474,40руб.

Обязательства, принятые в бюджетном учете, отражены на основании заключенных договоров и государственных контрактов.

- В результате применения конкурентных способов государственных закупок в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок» и Федеральным законом от 18 июля 2011г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ и услуг» от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг образовалась экономия денежных средств, которая направляется на те же цели.

Принимаемые обязательства в бухгалтерском учете отражены на основании извещений о проведении конкурсов, торгов, аукционов, запроса котировок.

Принятых обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 6) нет;

Принятых денежных обязательств сверх утвержденных плановых назначений (графа 8), нет;

Неисполненных принятых денежных обязательств (графа 11) образовано в сумме 229524188,22руб.

в том числе по источникам финансового обеспечения:

- приносящая доход деятельность - 138119445,57руб.
- субсидии на выполнение государственного задания - 87229067,08руб.
- субсидии на иные цели – 4175675,57руб.

Неисполненные суммы денежных обязательств являются кредиторской задолженностью, образовавшейся по текущим расходам за 1 полугодие 2019 года, подлежащие оплате в 3 квартале 2019г. году. Подробно кредиторская задолженность отражена в ф. 0503769 и в текстовой части пояснительной записки в разделе 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

IV. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769).

Кредиторская задолженность, образовавшаяся по состоянию на 01.07.2019 г. составляет 572337990,81руб.,

в том числе по видам финансового обеспечения:

Субсидии на выполнение государственного задания – 87229067,08руб., в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- 111 4 302 11 000 – 38989262,73руб. – заработная плата за июнь 2019 г., срок выплаты в июле 2019г.

- 111 4 302 66 000 - 35847,60 руб. - расчеты по социальным пособиям за счет средств работодателя (первые 3 дня по больничному листу);

- 112 4 302 12 000 - 845,00 руб. – компенсация матерям по уходу за детьми за июнь 2019г.

- 119 4 302 13 000 - 353777,67 руб. - пособия по временной нетрудоспособности за июнь 2019г.

- 244 4 302 21 000 - 230734,86 руб.- услуги связи, оказанные в июне 2019г., в том числе:

- 209390,94руб. – МГТС ПАО (услуги телефонной связи);

- 1730,40 руб. – ФГБУ БУ ГЦСС – Услуги спецсвязи, перевозка корреспонденции;

- 6150,06 руб. - РСВО ФГУП (услуги связи проводного радиовещания).

- 13463,46руб. - Ростелеком ОАО (услуги междугородней связи);

- 244 4 302 23 000 - 380220,39руб. – расчеты по коммунальным услугам, в том числе:

- 308718,97руб. - Мосводоканал ООО (потребление воды);
- 71501,42руб. - Мосгаз ОАО (потребление газа);
- 244 4 302 25 000 - 570648,49 руб., все работы и услуги по содержанию имущества оказаны в июне 2019г., расчет на основании актов сдачи – приемки в июле 2019 г., в том числе:
- 18052,50руб. - Алтола ООО (услуги по дератизации помещений);
- 20290,99руб. – Техногазсервис ЗАО (демонтаж участка внутреннего газопровода);
- 54838,00руб. - Мослифт ОАО - техническое обслуживание лифтов;
- 13761,55 руб. - Филиал ФГУП «Охрана» Росгвардии по г. Москве - ТО средств охраны;
- 52075,38руб. – Эндосервис – центр ООО - техобслуживание стерилизаторов (автоклавов);
- 205960,07руб.- ЭКОСОЮЗ ООО (вывоз твердых бытовых отходов);
- 100000,00руб. - ТПЗ ООО (ТО автоматических систем противопожарной защиты зданий и сооружений);
- 97420,00руб.- Иксайс инжиниринг ООО (ремонтно – восстановительные работы на холодильной машине с воздушным охлаждением конденсатора);
- 8250,00 руб. – Гарант Рем Тех (ТО подъемника);
- 241 4 302 26 000 - 8781449,29руб. – Экселлена Рисеч энд Девелопмент ООО (организация проведения клинического исследования лекарственного препарата);
- 244 4 302 26 000 – 1131833,41руб. – услуги, оказанные в июне 2019г., подлежат оплате в июле 2019г. на основании актов оказанных услуг, в том числе:
- 818946,00руб. - ТРОЯН - ФО ЧОП ООО (услуги по охране объектов учреждения);
- 43233,20руб. - МОВО по СЗАО (охрана объекта);
- 28560,00руб. – Оберон Сервисная Компания ООО (погрузо – разгрузочные работы);
- 217989,00руб. – начислены выплаты по договорам ГПХ за июнь 2019г.
- 14105,21руб. - МГТС (эксплуатация линейных кабельных сооружений);
- 9000,00 руб. - Т - Системы охраны ЧОП (услуги охраны объектов учреждения);
- 244 4 302 34 000 - 896448,64 руб. – подлежит окончательному расчету в размере 70% от суммы договоров на основании товарных накладных за поставленные материальные ценности в июне 2019г.
- 111 4 303 01 000 - 7033185,00руб. – НДФЛ с заработной платы за июнь 2019г.
- 119 4 303 01 000 - 33561,00 руб. – НДФЛ с пособий по нетрудоспособности за июнь 2019г.
- 244 4 303 01 000 - 32571,00руб. – НДФЛ с выплат по договорам ГПХ за июнь 2019г.
- 119 4 303 02 000 - 734832,43руб. - страховые взносы в ФСС на случай временной нетрудоспособности;

- **119 4 303 06 000** - 137045,64 руб. - страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев, начисленные с зарплаты за июнь 2019г.;

- **119 4 303 07 000** - 3581465,62 руб. – страховые взносы, начисленные с зарплаты за июнь 2019г. в федеральный ФОМС.

- **244 4 303 07 000** - 12778,56 руб. – страховые взносы, начисленные по договорам ГПХ за июнь текущего года в федеральный ФОМС.

- **119 4 303 09 000** - 117088,90 руб. – расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование;

- **119 4 303 10 000** - 12377210,46 руб. - страховые взносы в ПФР России за июнь 2019г.

- **244 4 303 10 000** - 55123,20 руб. - страховые взносы в ПФР России, начисленные по договорам ГПХ за июнь 2019г.

- **851 4 303 12 000** - 3304147,00руб. - налог на имущество, начисленный за 1 полугодие 2019г.

- **851 4 303 13 000** - 8143344,00руб. - земельный налог, начисленный за 1 полугодие 2019г.

Кредиторская задолженность по налогу на имущество и по налогу на землю подлежит перечислению в бюджет в июле 2019г.

- **111 4 304 03 000** - 295646,19 руб. – удержания из заработной платы по исполнительным листам за июнь 2019г.

В форме 0503769 по виду деятельности «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено по счетам:

- **4 401 40 000** «Доходы будущих периодов»- 6110610800 руб. (Соглашение с Министерством здравоохранения Российской Федерации о финансовом обеспечении № 056-03-2019-102 от 15.01.19 г.);

- **4 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов», Всего: - 69904449,23руб., из них:

4 401 60 211 - 51349498,13руб. – резервы предстоящих отпусков;

4 401 60 213 - 18554951,10руб. – резервы на отчисление страховых взносов.

Субсидии на иные цели – Всего кредиторская задолженность на 01.07.2019года –240693559,22руб., в том числе по счетам бухгалтерского учета:

- **180 5 205 52 000** – 236517883,65 руб. – субсидии на иные по состоянию на 01июля 2019 г. (поступило в соответствии с Соглашениями Минздрава России № 056-02-2019-173 от 29.03.2019г., № 056-02-2019-190 от 29.03.2019г., № 056-02-2019-287 от 01.04.2019г., № 056-02-2019-504 от17.05.2019г.)

- **112 5 208 12 000** - 2400,00 руб. – задолженность перед подотчетным лицом за расходы по командировке (суточные) согласно авансовому отчету.

- 112 5 208 26 000 – 176011,16 руб. - задолженность перед подотчетным лицом за расходы по командировке (по договору медицинского страхования) согласно авансовому отчету.

- 111 5 302 11 000 - 2719018,44руб. – зарплата, начисленная за июнь 2019г.

- 244 5 302 26 000 - 413628,00руб., в том числе:

413628,00руб. – Туристическая компания «Болеро Тур» (услуги по обеспечению деловых поездок;

- 340 5 302 96 000 - 43474,40руб. – стипендия, начисленная аспирантам за июнь 2019г.

- 119 5 303 10 000 - 821143,57 руб. – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФР России.

- 401 40 152 - 260 564 299,55 руб.

Сумма доходов будущих периодов подлежащая исполнению в 2019 году.

Приносящая доход деятельность - Всего кредиторская задолженность - 234095180,11руб. в том числе:

- 130 2 205 31 000 – 23617625,80руб. - авансы, поступившие на выполнение НИР в соответствии с заключенными хозяйственными договорами, на реализацию научно – технической продукции по приносящей доход деятельности;

-440 2 205 31 000 - 1684020,78руб.– авансы, поступившие за реализацию продукции;

- 150 2 205 52 000 - 22200000,00руб. – гранты в форме субсидий Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

- 1502 205 55 000 - 10755000,00руб. – поступления текущего характера от иных резидентов (гранты РНФ);

- 112 2 208 12 000 - 27766,36руб. – задолженность по командировке (суточные) перед подотчетным лицом;

- 112 2 208 26 000 - 90383,48руб. - задолженность по командировке (проживание, проезд) перед подотчетным лицом;

- 111 2 302 11 000 - 22918820,47руб - зарплата, начисленная персоналу за июнь 2019г.

- 119 2 302 13 000 - 8424,46руб. – пособие по временной нетрудоспособности.

- 244 2 302 21 000 - 88564,80руб.– услуги связи, оказанные в июне 2019г.:

- 66520,00руб. - МТС ПАО (услуги сотовой связи);

- 21270,38руб. - Тушинский телефонный узел (услуги местной городской связи);

- 774,42руб. - Ростелеком (услуги междугородней связи);

- 244 2 302 22 000 - 1234,00 руб. – дистрибьютерская экспресс – перевозка за июнь 2019г.

- 244 2 302 23 000 - 135264,63руб - коммунальные услуги за июнь, в том числе:

- 75977,20руб. – Мосводоканал ООО (поставка воды);

- 59287,43руб. - Мосгаз ОАО (транспортировка газа)
- 244 2 302 25 000 - 391090,55руб., том числе услуги, оказанные в июне 2019г.:

Техногазсервис АО - 52409,29 руб. – ТО трассы подземного и наружного газопровода;

ТО газоконвектора – 10000,00руб.

Госповерка сигнализаторов загазованности – 10000,00руб.

Ремонт и техобслуживание автомобилей – 32915,00руб.

Техническое обслуживание суши и автоклавов – 25750,00руб.

Услуги по противопожарной защите – 8300,00руб.

Мойка, шиномонтаж, химчистка служебного автотранспорта – 20050,00 руб.

ТО газового оборудования - 176022,36руб.

ТО холодильного оборудования – 41600,00руб.

Вывоз твердых бытовых отходов – 8290,00руб.

ТО лифтового хозяйства – 5753,90руб.

- 241 2 302 26 000 - 69210000,00 руб. – выполненные и подлежащие оплате
опытно – конструкторские работы, в том числе:

- 11000000,00руб. - Красногорский завод им. С.А. Зверева (договор от 06.12.2018г);

- 2500000,00руб. - МАРКЕТИНГ ЛОДЖИК ООО (договор от 21.03.2019г.);

- 1710000,00руб. - СМАРТДАЙВ ООО (договор от 27.03.2019г.);

- 21000000,00руб. - Троицкий инженерный центр ООО (договор от 06.12.2018г.),

- 25500000,00 руб. – ИНВИТРО ООО (договор 3742-НИР от 21.12.18г.)

- 7500000,00руб. – Амплитек ООО (договор 2410-НИР от 06.09.18г.)

- 244 2 302 26 000 - 1934212,89 руб. - услуги, оказанные в июне 2019 г.,
подлежащие оплате в июле 2019г. в том числе:

- 13150,00руб. - услуги консультативно-правовой программы Гарант - Ирбис
ООО

- 9500,00руб. - услуги по обеспечению мер по предотвращению ЧС;

- 171906,00руб. - начислены выплаты по договорам ГПХ за июнь 2019г.

- 20570,00руб. - услуги по проведению предрейсовых медосмотров;

- 95000,00руб. – ЭКОПРОФИ НТЦ ООО (разработка программы
производственного экологического контроля в области охраны окружающей
среды);

-521483,22руб. - экспертиза нормативной документации лекарственных
препаратов на проведение клинических исследований;

- 239221,13руб. – «Микроген» Москва (комиссия комиссионеру по договору
№119/15 от 30.01.15г.);

- 818946,00руб. – ТРОЯН – ФО ЧОП ООО (услуги охраны объектов);

- 44436,54руб. – ФГБУ «Национальный институт качества» (оказание консультационных услуг, отнесенных к медицинской деятельности)

- 407 2 302 26 000 - 400000,00 руб. - Фармстрой РК ООО (корректировка проекта объекта капитального строительства);

- 244 2 302 31 000 - 18170293,53руб. - подлежит окончательному расчету за поставленное оборудование.

- 244 2 302 34 000 - 12577526,13руб. - подлежит окончательному расчету за поставленные в июле 2019 г. материальные запасы (химреактивы, расходные материалы, среды, реагенты, комплектующие запасные части, лабораторный пластик);

- 111 2 302 66 000 - 2808,82 руб. - начислено пособие по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя (2 дня);

- 112 2 302 66 000 - 100,00руб. – компенсация матерям по уходу за ребенком до 3-х лет;

- 853 2 302 97 000 - 892655,06руб. – госпошлина за внесение изменений в регистрационные документы;

- 111 2 303 01 000 - 3408289,00руб.- НДС с заработной платы за июнь 2019г.;

- 119 2 303 01 000 - 1259,00 руб. – НДС с пособий по временной нетрудоспособности за июнь 2019г.;

- 244 2 303 01 000 - 25684,00руб. - НДС с выплат по договорам ГПХ;

- 119 2 303 02 000 - 749599,87руб. - страховые взносы в ФСС за июнь 2019г.;

- 130 2 303 03 000 - 23464678,96руб. - расчеты по налогу на прибыль за 1 полугодие 2019г.

- 180 2 303 04 000 - 13602517,80руб. – расчеты по налогу на добавленную стоимость;

- 119 2 303 06 000 - 72929,26руб. - страховые взносы от несчастных случаев в ФСС;

- 119 2 303 07 000 - 1297324,43 руб. - страховые взносы на обязательное медицинское страхование в ФФОМС за июнь 2019г.

- 244 2 303 07 000 - 10077,09руб. - страховые взносы на обязательное медицинское страхование в ФФОМС, начисленные на выплаты по договорам ГПХ.

- 119 2 303 09 000 - 14885,47руб. – расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование;

- 119 2 303 10 000 - 5919670,39 руб. – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование;

- 244 2 303 10 000 - 43469,80руб. - страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на выплаты по договорам ГПХ;

- 851 2 303 12 000 - 375591,00руб. - налог на имущество за отчетный период;

- 111 2 304 03 000 - 3412,28руб. – расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда.

В форме 0503769 «Приносящая доход деятельность» отражено по счетам:

- 2 401 40 000 «Доходы будущих периодов, Всего: 466673648,75руб.,

в том числе:

- 2 401 40 121 - 27664415,71руб. - Начислены доходы по договорам от сдачи в аренду имущества;

- 2 401 40 131 - 395809233,04руб., из них:

Госконтракты с Министерством здравоохранения Российской Федерации – 357034112,04руб.

ГК с Министерством науки и высшего образования – 3950000,00руб.

Договора с ФГБУ «НИИ гриппа им. А.А. Смородинцева» Минздрава России - 528630,00руб.

Договор с ООО «Фарминтерпрайсез» - 750000,00руб.

Договора на оказание платных услуг (обучение аспирантов) - 900000,00руб.

Договора на поставку готовой продукции - 32646491,00руб.

- 2 401 40 189 - 43200000,00руб. - Соглашение по гранту с Министерством науки и высшего образования.

- 2 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов», Всего: 19447457,30руб., из них:

- 2 401 60 211 - 14897476,27руб. – начислен резерв на предстоящие отпуска;

- 2 401 60 213 - 4549981,03руб. – начислен резерв на обязательные страховые взносы.

Средства во временном распоряжении 10320184,40руб. в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- 000 3 304 01 000 - 10320184,40 руб., из них:

денежные средства, полученные в обеспечение заявки на участие в конкурсе или аукционе – 6694008,36руб.

гранты Российского Фонда фундаментальных исследований (РФФИ) – 3626176,04руб.

Дебиторская задолженность, образовавшаяся по состоянию на 01.07.2019 г. составляет 6076374325,68руб., в том числе по источникам финансирования:

Приносящая доход деятельность – 739984831,10руб., в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- 120 2 205 21 000 - 29250977,88 руб. – задолженность, начисленная за аренду помещений за 2019г.

- 130 2 205 31 000 - 561022058,68руб.– сумма задолженности заказчиков за выполненные НИР и переданные по актам – приемки в июне 2019г

- 440 2 205 31 000 - 42459538,38руб. - поступления доходов от реализации товаров;

- 130 2 205 35 000 - 12685606,28руб. – доходы от оказания коммунальных и эксплуатационных услуг арендаторам.

- 150 2 205 52 000 - 43200000,00руб. - поступление доходов текущего характера (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации);

- 241 2 206 26 000 - 165000,00 руб. – авансы 30% за НИР, в том числе:

Фармбиомед НБЦ ООО - договор НИР №06/18 ИЛЦ от 14.03.2018г.- 165000,00руб.

- 244 2 206 26 000 - 3237926,01руб., в том числе авансы на оказание услуг:

Монтаж холодильного агрегата для климатической установки – 64725,00руб.;

ООО Урал Пресс Партнер - подписка на 2 полугодие 2019г. – 156634,01руб.

Услуги по стандартизации оборудования (валидация) – 35400,00руб;

Предоплата за обучение по направлению: эксплуатация сосудов под давлением – 1250,00руб.

Услуги рекламы по продвижению аптечной дистрибуции – 1461900,00руб.

Организационно – методические исследования (экспертиза) штаммов – 579287,00руб.

Услуги по обеспечению деловых поездок - 938730,00руб.

- 407 2 206 26 000 - 3834941,63руб., в том числе:

3771641,28 руб. - аванс по договору № ИА-13-302-1412 от 17.10.2013г. за услуги по реконструкции присоединения энергопринимающих устройств к электрической сети. Договор действует до 12.12.2019г.;

63300,35руб. - Мосводоканал АО – подключение к системе водоснабжения;

- 244 2 206 27 000 - 14313,80 руб. - страховое общество «Ресо - гарантия» (страхование владельцев АТС (ОСАГО);

- 407 2 206 28 000 - 2042533,27руб. – присоединение энергопринимающих устройств к электросети.

- 244 2 206 31 000 - 2802829,80руб. - аванс 30% на приобретение основных средств;

- 244 2 206 34 000 - 12652,80руб. - аванс 30% на приобретение материальных запасов, поставка которых в соответствии с договорами будет осуществлена в 2019г.;

- 852 2 206 97 000 - 150000,00 руб. – госпошлина за внесение изменений в регистрационные документы;

- 112 2 208 12 000 - 72558,76руб. - выдан аванс подотчетному лицу на предстоящие командировки в соответствии с приказом по учреждению;

- 244 2 208 21 000 - 2337,00руб. – выдано подотчетному лицу на отправку корреспонденции;

- 112 2 208 26 000 - 58640,44 руб. - денежные средства, выданные в подотчет на предстоящие расходы в командировке (проживание, проезд);

- 244 2 208 26 000 - 99440,18руб** - выданы денежные средства подотчетным лицам на оплату оргвзноса для участия в конференции;
- 510 2 209 34 000 - 409627,40руб.** – дебиторская задолженность, подлежащая урегулированию, по которой инициировано расторжение договора (авансовая выплата произведена до 2019года);
- 852 2 209 34 000 – 1300,00 руб.** - аванс 2019года (пошлина), дебиторская задолженность, подлежащая урегулированию, по которой инициировано расторжение договора;
- 140 2 209 41 000 - 2968,15руб.** – расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контракта;
- 410 2 209 71 000 - 177500,00руб.** – остаток от суммы погашения ущерба, нанесенного имуществу 12.11.2013г. в результате пожара в научно – производственном здании, закрепленным за филиалом «Медгамал». Дело о взыскании денежных средств с Ответчика НПК «Вектор» в пользу ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России рассматривалось в Арбитражном суде под №А40-208951/16-15-1834, погашение долга производится в соответствии с установленными сроками;
- 000 2 210 05 000 - 4871400,00руб.** – оплата по обеспечению заявки за участие в открытом конкурсе;
- 120 2 210 11 000 - 15219,50руб.** - расчеты по налогу НДС, принимаемого к вычету с авансов, полученных по договорам аренды.
- 130 2 210 11 000 - 1054921,31руб.** - расчеты по налогу НДС, принимаемого к вычету, с авансов, полученных по договорам, срок исполнения которых в 2019году.
- 440 2 210 11 000 - 321753,39руб.** - расчеты по налогу на добавленную стоимость (начислен НДС к учету);
- 244 2 210 12 000 - 1053730,13руб.** - расчеты по налогу на добавленную стоимость (начислен НДС к учету);
- 180 2 303 03 000 - 23329991,00руб.** – расчеты по налогу на прибыль за 1 полугодие 2019г.
- 180 2 303 04 000 - 7635065,31руб.-** расчеты по налогу на добавленную стоимость за 1 полугодие 2019г.

Субсидии на выполнение государственного задания – дебиторская задолженность в сумме 5 323 721 583,34 руб., в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- 130 4 205 31 000 – 5 293 502 445,00руб. – Министерство здравоохранения Российской Федерации (финансирование государственного задания, соглашение №056-03-2019-102)..

- 244 4 206 21 000 - 44820 руб.** - предоплата за услуги связи в системе документооборота в ООО «Такском»;
- 244 4 206 23 000 - 3113561,30 руб.,** в том числе:
- 3084969,46руб - ПАО Мосэнергосбыт (аванс за поставку электроэнергии в соответствии с условиями договора на 2019год);
 - 28591,84 руб. - Мосводоканал АО (поставка воды);
- 241 4 206 26 000 – 2700000,00 руб.,** из них: авансы на научно – исследовательские работы по договорам, в том числе:
- 2700000,00руб. – ФГБУ «48 ЦНИИ» Минобороны России – договор №16а -05/19 - 33 от 20.05.2019г. - НИР: оценка протективности антителей;
- 243 4 206 26 000 - 18 852 741,44 руб.** - Московская объединенная электросетевая компания, договор по капитальному строительству № ИА-13-302-1412 (909077) от 17.10.2013 г.; срок окончания договора – 12.12.2019г.
- 244 4 206 26 000 - 1593959,23руб.,** из них:
- 1449054,23руб. - ООО Мир Периодики, Урал – Пресс Партнер - Подписка на периодическую литературу на 2 полугодие 2019 год;
 - 98975,00руб. – Мосстройкадры АНО ДПО УЦ (Предоплата за обучение на курсах повышения квалификации персонала по направлению «Промышленная безопасность»);
 - 15960,00руб. – Профессионал ГАОУДПО (дебиторская задолженность за несостоявшееся обучение, подлежит возврату в ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России);
 - 29970,00руб. – ИП Коваленко Валентина Васильевна – (услуги по регистрации изобретений);
- 244 4 206 27 000 - 451129,82руб.** – обязательное страхование жизни и здоровья, в том числе:
- 170000,00руб. – Инкор – Страхование ООО;
 - 281129,82руб. – Ресо – Гарантия СПАО;
- 244 4 206 34 000 - 1027,59руб.** - Аванс на поставку материальных ценностей (расходных материалов, реагентов, химреактивов, комплектующих запасных частей);
- 244 4 208 21 000 - 3165,00 руб.** – выдан аванс подотчетному лицу на отправку корреспонденции;
- 112 4 208 26 000 - 686000,00 руб.** – выдан аванс подотчетным лицам на предстоящие командировочные расходы (проживание и проезд) в соответствии с приказами учреждения.
- 510 4 209 34 000 - 2772733,96 руб.** – дебиторская задолженность, по которой инициировано расторжение договора, авансовая выплата по которому произведена до 2019года (Страховое общество «Якорь»)
- Субсидии на иные цели – дебиторская задолженность - 14669811,24руб.**

- 244 5 206 26 000 – 14084370,00 руб. – Военно – медицинская академия им.

Кирова (аванс за проведение клинических исследований, договор НИР №5/19 от 05.04.2019г.)

- 112 5 208 12 000 - 585441,24 руб. – авансы подотчетным лицам на предстоящие командировочные расходы в соответствии с приказами учреждения.

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
ФЛК.050376 9.КГ.999	Комбинация значений "Аналитический код по БК" , "Код вида финансового обеспечения" и "Счет учета" в отчете не соответствует справочнику "Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов(аналитических кодов видов поступлений и выбытий)". 1 раздел. КБК: 09090000000000440 счет: 2 20531	42 459 538,38	дебиторская задолженность от реализации готовой продукции
ФЛК.050376 9.КГ.999	Комбинация значений "Аналитический код по БК" , "Код вида финансового обеспечения" и "Счет учета" в отчете не соответствует справочнику "Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов(аналитических кодов видов поступлений и выбытий)". 1 раздел. КБК: 09090000000000852 счет: 2 20697	150 000,00	Дебиторская задолженность от уплаты гос.пошлины
ФЛК.050376 9.КГ.999	Комбинация значений "Аналитический код по БК" , "Код вида финансового обеспечения" и "Счет учета" в отчете не соответствует справочнику "Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов(аналитических кодов видов поступлений и выбытий)". 1 раздел. КБК: 09080000000000244 счет: 2 20628	123 434,37	Дебиторская задолженность за монтажные работы парогенератора

ФЛК.050376 9.КГ.999	Комбинация значений "Аналитический код по БК" , "Код вида финансового обеспечения" и "Счет учета" в отчете не соответствует справочнику "Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов(аналитических кодов видов поступлений и выбытий)". 1 раздел. КБК: 09090000000000852 счет: 2 30297	111 300,00	Кредиторская задолженность от уплаты гос.пошлины
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244530226000	500 000,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09080000000000244230226000	1307325,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000111230211000	23659,34	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 01100000000000111430211000	2834,60	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000853220697000	27540,00	Восстановление кассовых расходов
МДК.050376 9.0503769.36 9z.КГ.1	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 430300	367453,56	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части начисления налога за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2018 г.
МДК.050376 9.0503769.36 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения.	-1889,45	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части начисления экологического сбора за 2018 г. и НДС в части возврата реализованной готовой

	230300		продукции
МДК.050376 9.0503769.36 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220500	178200,00	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части дебиторской задолженности от возврата реализованной готовой продукции
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220600	27540,00	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части дебиторской задолженности от возврата реализованной готовой продукции
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220500	9860,00	Изменение порядка учета дебиторской задолженности от реализации металлолома (п.93, п.150 Инструкции 174н)
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220900	-9860,00	
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.2	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220552	21600000,00	Изменение порядка учета дебиторской задолженности от полученных грантов в форме субсидии
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.2	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220589	-21600000,00	

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

По состоянию на 01.07.2019г. остаток денежных средств

<u>Всего: 611056165,36руб.,</u> из них:	
- <u>остаток субсидий на выполнение государственного задания-</u>	<u>306024161,97руб.</u>
- <u>остаток средств субсидий на иные цели -</u>	<u>225802604,41руб.</u>
- <u>остаток средств во временном распоряжении -</u>	<u>10320184,40руб.</u>
- <u>остаток по приносящей доход деятельности -</u>	<u>68853627,22руб.</u>
- <u>остаток по текущему счету в иностранной валюте -</u>	<u>12631,52руб.</u>
- <u>остаток средств в кассе учреждения -</u>	<u>42955,84руб.</u>

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

Собственные средства денежных средств зарезервированы на осуществление требуемых затрат по договорам и государственным контрактам в 2019году, 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.

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 2017г. №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 полугодие 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., Приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

5.2. 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 июля 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	0503723	Отчет о движении денежных средств учреждения
3	Представлен	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325d
4	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325z
5	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325с
6	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325i
7	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325m
8	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337d
9	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337z
10	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337с
11	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337i
12	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337m

13	Представлен	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах 338d
14	Представлен	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах 338z
15	Представлен	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах 338c
16	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах 338i
17	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах 338m
18	Представлен	0503760	Пояснительная записка к Балансу учреждения
19	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359d
20	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359z
21	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359c
22	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359i
23	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359m
24	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369d
25	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369z
26	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369c
27	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369i
28	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369m
29	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения
30	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393c
31	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393b
32	Показатели отсутствуют	0503793	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) 393a

Руководитель

Главный бухгалтер



Гинцбург А.Л.

Филиппова Н.Е.