

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2018 года

Учреждение

НИИ эпидемиологии и
микробиологии имени
Г. П. Сомова

Обособленное
подразделение
Учредитель

Российская Федерация

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Федеральное агентство научных
организаций

Периодичность:

Квартальная

Единица измерения

руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2018
по ОКПО	01898115
по ОКТМО	05701000
По ОКПО	94179011
Глава по БК	007
по ОКЕИ	383

Федеральное государственное бюджетное научное учреждение «Научно-исследовательский институт эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова» (далее по тексту НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова) передано в ведение Федерального агентства научных организаций в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 30.12.2013 г. № 2591-р для осуществления научных исследований и действует на основании Устава о федеральном государственном бюджетном учреждении – НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова, утвержденного приказом Федерального агентства научных организаций от 08 декабря 2014 года № 1146, в Единый государственный реестр юридических лиц включено 20.01.2015 г. за № 1022501909220, является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в органе федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

В отчетном периоде деятельность НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов ФАНО России, нормативных актов, изданных учреждением.

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства.

НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова открыты следующие:

- лицевые счета:

– № 20206У07270 в УФК по Приморскому краю;

– № 21206У07270 в УФК по Приморскому краю.

- расчетные счета в кредитных учреждениях не открывались.

Юридический адрес:

690087, Приморский край, г. Владивосток, ул. Сельская, д. 1.

Фактический адрес:

690087, Приморский край, г. Владивосток, ул. Сельская, д. 1.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова присвоены следующие коды:

ОКПО – 01898115

ОКОГУ – 1330612

ОКАТО – 05401369000

ОКФС – 12

ОКОПФ – 75103

ОКВЭД – 72.19

ОКТМО – 05701000001

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Численность сотрудников НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова по штатному расписанию составляет 80,25 человек.

Фактическая численность сотрудников НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова на 01.10.2018 г. составляет 70 человек.

В течение 2017 года в НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова было принято - 4 человека, в том числе научных сотрудников – 1; уволено – 9 человек, в том числе научных сотрудников – 3.

Среднемесячная заработная плата списочного состава работников учреждения составила 26 985,03 рублей, рост к уровню 2016 года составил - 100,4 %. Среднемесячная заработная плата научных сотрудников составила 30 641,64 рублей, 93,0 % к уровню 2016 года.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В рамках выполнения государственного задания за 2017 год достигнуты следующие показатели:

- количество научной продукции (технологии профилактики, диагностики, лечения и реабилитации) – 1;
- количество научных публикаций в журналах, индексируемых в международной информационно-аналитической системе научного цитирования (WoS) – 13;
- количество научных публикаций в журналах, индексируемых в российских и международных информационно-аналитических системах научного цитирования WoS, Scopus, РИНЦ, Google, Scholar и др. – 60;
- число охраняемых объектов интеллектуальной собственности (патентов) – 3;
- количество монографий, сборников, справочников, атласов – 1.

В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 28.12.2013) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в отчетном периоде было размещено 86 заказа различными способами, а именно:

Для закупок у единственного поставщика согласно п.1 ст.93 44-ФЗ – 4 на общую сумму 3 169 000,00 руб. из них:

ОАО «Дальневосточная генерирующая компания» - 1 100 000,00 руб.;

Филиал ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» - «Дальэнергосбыт» - 1 850 000,00 руб.;

КГУП «Приморский водоканал» – 99 000,00 руб.;

ПАО «Ростелеком» - 120 000,00 руб.

Закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема согласно п.4 ст.93 44-ФЗ – 79 на общую сумму 1 915 512,65 руб.;

В отчетном периоде государственных контрактов путём запроса котировок заключено 3 контракта на сумму 336 494,70 рублей.

Ресурсы учреждения на 01.01.2018 года составляют:

- основные средства (балансовая стоимость) – 100 108 938,00 руб.;
- сумма накопленного износа основных средств – 63 774 183,89 руб., процент износа 63,7 %, в том числе движимого имущества 94,9 %;
- произведенные активы (балансовая стоимость земельных участков) – 138 037 067,73 рублей. Кадастровая стоимость земельных участков была изменена по Постановлению департамента земельных и имущественных отношений Приморского края от 14 декабря 2015 года № 5-п.

В отчетном периоде на курсах повышения квалификации прошли обучение:

- по аттестации персонала на право работы на паровых стерилизаторах - 5 человек;
- курсы: «Особенности формирования бухгалтерской, финансовой и налоговой отчетности в 2017 году» - 2 человека;
- семинар-конференция: «Изменения нормативного регулирования в бухгалтерском (бюджетном) учёте и отчетности в секторе государственного управления» - 1 человек;
- обучение по пожарно-техническому минимуму для руководителей и ответственных за пожарную безопасность – 2 человека.

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

3.1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова (код формы по ОКУД 0503737):

Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 39 872 606,28 руб., в том числе: субсидии на выполнение государственного задания – 33 683 600,00 руб.; субсидии на иные цели – 152 958,80 руб.; субсидии на цели осуществления капитальных вложений – 0,00 руб.; средства по ОМС – 0,00 руб.; собственные доходы – 6 036 047,48 руб.

Кассовое исполнение доходов на 01.01.2018 года составило 39 241 514,38 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 33 683 600,00 руб.; субсидии на иные цели – 152 958,80 руб.; субсидии на цели осуществления капитальных вложений – 0,00 руб.; средства по ОМС – 0,00 руб.; собственные доходы – 5 404 955,58 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 40 028 716,52 руб., в том числе: субсидии на выполнение государственного задания – 33 683 600,00 руб.; субсидии на иные цели – 152 958,80 руб.; субсидии на цели осуществления капитальных вложений – 0,00 руб.; средства по ОМС – 0,00 руб.; собственные доходы – 6 192 157,72 руб.

Кассовое исполнение расходов на 01.01.2018 года составило

38 893 821,77 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 33 683 600,00 руб.,

субсидии на иные цели – 152 958,80 руб.;

субсидии на цели осуществления капитальных вложений – 0,00 руб.;

средства по ОМС – 0,00 руб.;

собственные доходы – 5 057 262,97 руб.

неисполнение кассовых расходов на 100 % объясняется следующими причинами:

1. Дебиторской задолженностью перед учреждением по арендным платежам, возмещению коммунальных затрат, за оказанные платные услуги;
2. В ПФХД не находит отражение сумма налога на прибыль, полученная при осуществлении предпринимательской деятельности учреждения.

в разрезе КФО:

Собственные доходы КВФО 2:

Вид расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» исполнение плановых назначений составило 71,75 % - не перечислена заработная плата за декабрь 2017, срок перечисления 10.01.2018;

Вид расходов 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» исполнение плановых назначений составило 100 %;

Вид расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» исполнение плановых назначений составило 50,99 % не перечислены страховые взносы за декабрь 2017 года, срок перечисления до 15.01.2018;

Вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» исполнение плановых назначений составило 87,39 % - не исполнены расходы на сумму дебиторской задолженности учреждения;

Вид расходов 852 «Уплата прочих налогов, сборов» исполнение плановых назначений составило 100 %;

Вид расходов 853 «Уплата иных платежей» исполнение плановых назначений составило 66,25 % - не перечислены взносы за загрязнение окружающей среды за 2017 год, срок перечисления до 10.03.2018;

Субсидии на выполнение государственного задания КВФО 4:

Вид расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» исполнение плановых назначений составило 100 %;

Вид расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» исполнение плановых назначений составило 100 %;

Вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» исполнение плановых назначений составило 100 %;

Вид расходов 851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» исполнение плановых назначений составило 100 %.

Субсидии на иные цели КВФО 5:

Вид расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» исполнение плановых назначений составило 100 % - расходы на печать тематического выпуска журнала «Здоровье. Медицинская экология. Наука.» № 3 – (70) 2017, подготовленного к конференции 11 октября 2017 (раздаточный материал).

Вид расходов 340 «Стипендии» исполнение плановых назначений составило 100 %.

Разница между показателями исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности и лицевым счётом учреждения 20206У07270 объясняется тем, что, во-первых, суммы средств во временном распоряжении по доходам КОД 510 и расходам КОД 610 не отражаются в форме 0503737, во-вторых, сумма средств находящихся в кассе учреждения не отражена на лицевом счёте учреждения 20206У07270.

3.2. Анализ принятых и исполненных обязательств НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова (код формы по ОКУД 0503738) в разрезе КВФО:

Собственные доходы КВФО 2:

Объём принятых обязательств от утверждённого объёма плановых назначений составил 95,55 % - в связи с сокращением финансирования по КВФО 4 принятие обязательств происходит за счёт собственных доходов учреждения. Так же на объём принятых обязательств повлиял уровень

дебиторской задолженности и не отражение в учёте показателя «налог на прибыль».

Субсидии на выполнение государственного задания КВФО 4:

Объём принятых обязательств составил 100,00 %.

Субсидии на иные цели КВФО 5:

Объём принятых обязательств составил 100,00 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»
Пояснения к ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»
(далее – Сведения ф. 0503769)

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность учреждения по субсидиям на выполнение государственного задания отсутствует.

Дебиторская задолженность учреждения по субсидиям на иные цели отсутствует.

Дебиторская задолженность собственных средств учреждения составила 838 385,55 руб., из них:

Счёт учёта	Сумма (руб.)	Контрагент	Дата образования задолженности	Причины
2 205 21	352 256,66	ООО «Фирма»	31.12.2017	задолженность арендаторов по оплате за арендуемые помещения
	35 404,00	ООО «ДС-Восток»	31.12.2017	
	47 812,60	ООО «Иннова плюс»	31.12.2017	
	35 740,00	ООО «Захар»	31.12.2017	
2 205 31	3 000,00	КГБУЗ «Находкинская ГБ»	31.12.2017	задолженность за выполнение услуг (работ) учреждением
	12 160,00	ГБУЗ ККБ № 2	31.12.2017	
	3 000,00	КГБУЗ «Пожарская ЦРБ»	31.12.2017	
	3 000,00	КГБУЗ «Дальнереченская ЦРБ»	31.12.2017	
	4 000,00	КГБУЗ «Спасская ГБ»	31.12.2017	
	9 100,00	КГБУЗ «Кавалеровская ЦРБ»	31.12.2017	
	3 500,00	КГБУЗ «Дальнегорская ЦГБ»	31.12.2017	

	600,00	КГБУЗ «Хасанская ЦРБ»	31.12.2017	
	18 000,00	ООО «Парацельс»	31.12.2017	
	15 000,00	ФГБУ «Приморская МВЛ»	31.12.2017	
2 205 31	10 000,00	Масюк А.Г.	31.12.2017	задолженность за обучение в аспирантуре за декабрь 2017
2 205 41	451,14	ИП Ганиченко Л.К.	31.12.2017	задолженность по оплате пени за просрочку арендных платежей
	1 617,66	ПАО МегаФон	31.12.2017	
	33 994,97	ООО «Фирма»	31.12.2017	
2 205 81	94 604,74	ООО «Фирма»	31.12.2017	задолженность по возмещению коммунальных затрат арендаторами
	6 672,10	ООО Компания «ГАММА-М»	31.12.2017	
	40 017,61	ООО «ДС-Восток»	31.12.2017	
	25 623,51	ООО «Серс»	31.12.2017	
	10 622,71	ООО «Захар»	31.12.2017	
	8 355,35	Смирнова Т.Б.	31.12.2017	
	16 975,45	ИП Сазанов С.И.	31.12.2017	
	21 252,21	ПАО «МегаФон»	31.12.2017	
	2 806,27	ООО Мастер Пак ДВ»	31.12.2017	
	2 164,57	ИП Ящук О.А.	31.12.2017	
	9 685,09	ООО «Мастер Пак»	31.12.2017	
2 206 21	7 786,18	ПАО «Ростелеком»	31.12.2017	Аванс за услуги связи
	128,53	ПАО «МТС»	31.12.2017	
	1 329,80	ООО «Лаборатория ИТ»	31.12.2017	
2 206 26	750,00	ФБУН ГНЦ ПМБ	31.12.2017	Аванс за услуги НИР
2 208 21	974,40	Масенко С.Ф.	31.12.2017	Аванс на отправку почтовой корреспонденции

Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность учреждения по субсидиям на выполнение государственного задания составила 707 540,00 руб. из них:

Счёт учёта	Сумма (руб.)	Контрагент	Дата образования задолженности	Причины
4 303 12	189 830,00	МИФНС № 12	31.12.2017	Задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 2017 года
4 303 13	517 639,00	МИФНС № 12	30.09.2017	Задолженность по налогу на землю за 4 квартал 2017 года

Расхождение между ф.0503769 и ф.0503738 объясняется тем, что кредиторская задолженность по налогу имущество и земельному налогу за 4 квартал 2017 года будет принята к обязательствам в 2018 году.

Высокий уровень кредиторской задолженности обусловлен резким увеличением кадастровой стоимости земельных участков в 2017 году по Постановлению администрации Приморского края № 5-п от 14.12.2015

1	адрес земельного участка	площадь, кв.м	2016			2017			сумма увеличения налога, руб
			кадастровая стоимость, руб	ставка налога, %	сумма налога в год, руб	кадастровая стоимость, руб	ставка налога, %	сумма налога в год, руб	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Приморский край, г.Владивосток, ул.Сельская, 1 Кадастровый номер 25:28:040011:64	5 927,0	19014823,59	1,5	285222,35	19288295,37	1,5	289324,43	4102,08
2	Приморский край, г.Владивосток, п.Трудовое, ул.Клары Цеткин, 38 Кадастровый номер 25:28:050076:586	23901,0	42704633,73	1,5	640569,51	118748772,36	1,5	1781231,59	1140662,08
	ИТОГО	29828,0	61719457,32		925791,86	138037067,73		2070556,02	1144764,16

Кредиторская задолженность из собственных средств учреждения составила 1 025 854,78 руб., из них:

Счёт учёта	Сумма (руб.)	Контрагент	Дата образования задолженности	Причины
2 205 21	42 561,00	ООО Компания «ГАММА-М»	31.12.2017	Арендная плата за январь 2018
	20 519,00	ООО Мастер Пак»	31.12.2017	

	16 179,00	ООО «Мастер Пак ДВ»	31.12.2017	
	0,06	ИП Ящук О.А.	31.12.2017	
2 302 11	245 540,65	Сотрудники НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г.П. Сомова	31.12.2017	Заработная плата за декабрь 2017, срок перечисления 10.01.2017
2 302 23	53 702,02	Филиал ПАО «ДЭК»	31.12.2017	Задолженность по электроэнергии за декабрь 2017
	215 352,20	АО «ДГК»	31.12.2017	Задолженность по тепловой энергии з декабрь 2017
2 302 25	395,21	Филиал ФГУП «Охрана» МВД	31.12.2017	КТС ТО пост охраны за декабрь 2017
	7 858,50	ООО «Чистый город»	31.12.2017	Вывоз ТБО за декабрь 2017
	4 400,00	ООО «ДВ-центр Охрана»	31.12.2017	ТО охранного комплекса за декабрь 2017
2 302 25	3 750,00	ООО «Фактор-Приморье»	31.12.2017	Вывоз биоотходов за декабрь 2017
2 302 34	2 525,11	АО «Приморнефтепродукт»	31.12.2017	Бензин за декабрь 2017
	26 890,00	ООО «Пасифик Трейд и Сервис»	31.12.2017	Реактивы для НИР
2 303 01	36 805,00	МИФНС № 12	31.12.2017	НДФЛ за декабрь 2017
2 303 02	16 473,01	МИФНС № 12	31.12.2017	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2017
2 303 03	87 316,00	МИФНС № 12	31.12.2017	Задолженность по налогу на прибыль за 2017
2 303 05	83 325,16	Управление Росприроднадзора по ПК	31.12.2017	Задолженность по оплате размещения ТБО за 2017
2 303 06	1 142,03	Приморское отделение ФСС	31.12.2017	Задолженность по страховым взносам в ФСС за декабрь 2017
2 303 07	29 121,09	МИФНС № 12	31.12.2017	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2017
2 303 10	125 620,40	МИФНС № 12	31.12.2017	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2017
2 304 03	3 219,34	Профсоюз	31.12.2017	Задолженность по профсоюзным взносам за декабрь 2017
2 304 03	3 160,00	Смирнова Т.Б.	31.12.2017	Удержания из заработной платы за коммунальные услуги

Кредиторская задолженность учреждения по субсидиям на иные цели отсутствует.

Резервы учреждения:

Счёт учёта	Сумма (руб.)	Причины
4 401 60 211	4 888 198,24	Резерв на выплату отпусков и компенсации при увольнении в 2018 году
4 401 60 213	1 476 235,73	Резерв на выплату страховых взносов с отпусков и компенсации при увольнении в 2018 году

Пояснения к ф. 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

(далее – Сведения ф. 0503775)

Разъяснения иных причин неисполнения денежных обязательств

Сумма (руб.)	Контрагент	Дата образования задолженности	Причины
245 540,65	Сотрудники НИИ	31.12.2017	Заработная плата за декабрь 2017, срок перечисления 10.01.2017
3 160,00	НИИЭМ имени Г.П. Сомова	31.12.2017	Удержания из заработной платы за коммунальные услуги
3 219,34	Профсоюз	31.12.2017	Профсоюзные взносы за декабрь 2017
36 805,00	МИФНС № 12 по ПК	31.12.2017	НДФЛ за декабрь 2017
1 142,03	Приморское отделение ФСС	31.12.2017	Страховые взносы в ФСС за декабрь 2017
171 214,50	МИФНС № 12 по ПК	31.12.2017	Страховые взносы за декабрь 2017
83 325,16	Управление Росприроднадзора по ПК	31.12.2017	Не получен АКТ сверки для уточнения суммы задолженности на 31.12.2017
26 890,00	ООО «Пасифик Трейд и Сервис»	31.12.2017	Не получен АКТ сверки для уточнения суммы задолженности на 31.12.2017

Пояснения к ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

(далее – Сведения ф. 0503779)

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2018 года составил:

по лицевому счёту 20206У07270 – 503 802,85 рублей;

по лицевому счёту 21206У07270 – 0,00 рублей, что соответствует отчетам о состоянии лицевых счетов учреждения.

Остаток денежных средств в форме 0503779 на счетах и в кассе учреждения образовался в результате следующих причин:

– собственные доходы:

на лицевом счёте – 503 802,85 рублей – на оплату текущих расходов учреждения;

в кассе учреждения – 6 475,00 рублей, что соответствует кассовому лимиту учреждения.

Разница между суммами остатка средств на 01.01.2017 в ф.0503779 и отчётом о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного (автономного) учреждения № 21206У07270 объясняется тем, что по состоянию на 01.01.2017 на лицевом счёте учреждения имелся остаток средств неразрешённый к использованию в 2018 году.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 г. № 174н, и Учетной политикой, утвержденной приказом НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова от 30 декабря 2015 г. № 65, бухгалтерская отчетность представляется в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 № 33н.

НИИ эпидемиологии и микробиологии имени Г. П. Сомова бухгалтерский учет ведется с применением программы «БЭСТ - 5».

Не включены в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей следующие формы:

«Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» (ф. 0503295);

«Справка по консолидируемым расчётам учреждения» (ф. 0503725);

«Сведения о количестве обособленных подразделений» (ф.0503761);

«Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» (ф. 0503762);

«Сведения об использовании целевых иностранных кредитов» (ф. 0503767)

«Сведения о финансовых вложениях учреждения» (ф. 0503771);

«Сведения о суммах заимствований» (ф. 0503772);

«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (ф. 0503773);

«Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения» (ф. 0503790);

«Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)» (ф. 0503793).

Директор



А.В. Калинин

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.В. Павлюк".

В.В. Павлюк

Экономист

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Г.Г. Ильинова".

Г.Г. Ильинова

31.01.2018 г.