

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

Учреждение федеральное государственное бюджетное учреждение "Научный центр экспертизы средств медицинского применения" Министерства здравоохранения Российской Федерации

Обособленное подразделение _____

Учредитель _____

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Минздрав России

Периодичность: годовая

Единица измерения руб.

	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760	
Дата	01.07.2019	
по ОКПО		
по ОКАТО		
По ОКПО		
Глава по БК		
к балансу по форме по ОКЕИ	0503730	
	383	

1. Федеральное государственное бюджетное учреждение "Научный центр экспертизы средств медицинского применения" Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее по тексту - ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России) создано в соответствии с приказом Минздрава России от 05.04.2002 № 113 для осуществления контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств и действует на основании Устава ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, утвержденного Приказом Минздрава России от 14.03.2013 № 136, зарегистрировано в Московской регистрационной палате 04.06.2002 за № 2093377, в Единый государственный реестр юридических лиц включено 29.07.2002 за № 1027700070903, 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.

2. Юридический адрес: 127051, г. Москва, Петровский бульвар, д.8., стр.2 Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

3. ФГБУ "НЦЭСМП" 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 учреждения нового типа, ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

4. Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 полугодии 2019 года открыты следующие лицевые счета:

- № 20736X72930 в УФК по г. Москве;

- № 21736X72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России на 01.04.2019 открыты следующие расчетные счета:

- № 40503840238050100095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный дол. текущий);

- № 40503978838050100095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро текущий);

- № 40503840138050200095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный дол. транзитный);

- № 40503978738050200095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро транзитный);

- № 40503840600000004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный дол. текущий);

- № 40503840900001004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный дол. транзитный);

- № 40503978200000004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный евро. текущий);

- № 40503978500001004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный евро. транзитный).

5. Виды финансового обеспечения деятельности учреждения: субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, средства от приносящей доход деятельности, иные источники, предусмотренные Уставом.

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

Согласно Государственного задания ФГБУ "НЦЭСМП" на 2019 год утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" от 21.01.2019г. с изменениями от 31.05.2019г., согласно которому, объем субсидий на выполнение государственного задания составляет 2 093 985 050,00 руб., объем субсидии на иные цели – 101 206 670,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 248 143 255,50 руб.

6. По единому государственному реестру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России присвоены следующие коды:

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

ОКВЭД – 71.12.6; 74.30; 82.92; 72.19; 63.11.1; 74.20; 18.12; 85.42.9; 71.20; 58.19

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

1. Сведения об основных направлениях деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России как субъекта бухгалтерской отчетности.

Основные функции ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, согласно Устава:

- научное и информационно-методическое обеспечение экспертизы лекарственных средств для медицинского применения и контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники экспертизы лекарственных средств;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- разработка современных научно-методических основ проведения экспертизы лекарственных средств;
- содействие защите потребителей от недобросовестности изготовителя (продавца) лекарственных средств путем обеспечения необходимого уровня достоверности и объективности результатов подтверждения соответствия лекарственных средств;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований лекарственных препаратов и (или) по государственной регистрации лекарственных препаратов;
- научное и информационно-методическое обеспечение биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов и контроля качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- разработка современных научно-методических основ проведения биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований биомедицинских клеточных продуктов и (или) по государственной регистрации биомедицинских клеточных продуктов.

2. По состоянию на 01.07.2019 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 1 полугодии 2019 года прошли курсы повышения квалификации 45 работников, курсы профессиональной переподготовки – 15 работников.

2.2. Штатная численность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России составляет 985 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 998 человек. Среднесписочная численность – 925,4 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за 1 полугодие 2019г. составила 97 424,64 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 полугодии 2019 года осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737):

1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Всего в 2019 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 093 985 050,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 046 992 525,00 руб., что составляет 50% от плановых значений на 2019 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2019 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 117 285 193,58 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 полугодии 2019 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 838 384 565,69 руб., что составляет 40% от плановых значений на 2019 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 1 полугодие 2019 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 429 588 385,92 руб.

По стр. 591 гр. 5, стр.951 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 2 700 094,54 руб. по выплатам в ФСС, образовавшейся в результате превышения расходов на выплату обязательного страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов, а также сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года по подписке на периодические издания в размере 5 139,19 руб. и услугам страхования в размере 16 898,01 руб.

По стр. 591 гр.4 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года, разрешенного к расходованию в размере 2 722 131,74 руб. по состоянию на 01.07.2019г.

По стр. 831, 832 гр.5 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания и по приносящей доход деятельности отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные

средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением) в размере 21 286 029,89 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2019 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 101 206 670,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 101 206 670,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2019 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2019 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 101 206 670,00 руб.

Не исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 полугодии 2019 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 1 полугодие 2019 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

По стр. 592 гр.4, гр.5 по субсидии на иные цели отражена сумма возврата в федеральный бюджет, неразрешенного к расходованию остатка субсидии прошлого года в размере 1 505 982,41 руб.

3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Всего в 2019 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по приносящей доход деятельности на общую сумму 248 143 255,50 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от приносящей доход деятельности в общей сумме 71 838 206,26 руб., что составляет 29% от плановых значений на 2019 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2019 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 458 448 679,66 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 полугодии 2019 года плановых назначений по расходам за счет приносящей доход деятельности в общей сумме 54 054 640,30 руб., что составляет 12% от плановых значений на 2019 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 1 полугодие 2019 г. за счет приносящей доход деятельности составили 8 646 623,30 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 69 170,46 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 6 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма процентов, начисленная на остаток средств на счете в кредитной организации в размере 148,62 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 5 661 749,55 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 150 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены поступления в форме гранта в размере 150 000,00 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -17 473 651,33 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 10 469 554,10 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 71 793,73 руб.

По стр. 591 гр. 5, стр.951 гр.4 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 2 952,74 руб. по услугам связи.

По стр. 592 гр.5 ф. ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма уплаченного обеспечения исполнения контракта в размере 19 984,72 руб.

Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738):

1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.10) *904 466 261,85 руб.* по состоянию на 01.07.2019г.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.11) *99 995 356,91 руб.* по состоянию на 01.07.2019г.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания по КВР 119 в размере *2 940 813,15 руб.* объясняется наличием на 01.07.2019г. дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000, сформированного в отчетном периоде в соответствии с Письмом Минфина России и Федерального казначейства от 2 февраля 2017 г. NN 02-07-07/5669, 07-04-05/02-120 "О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2016 год".

По стр. 910 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2020 году – *67 271 160,52 руб.*, в том числе по отложенным обязательствам *61 953 278,34 руб.* по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков (стр.911).

2. «Субсидии на иные цели»:

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по субсидии на иные цели (гр.10) *101 206 670,00 руб.* по состоянию на 01.07.2019г. В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности от 23.04.2019г. утверждены плановые назначения по субсидии на иные цели. После прохождения

процедуры закупки по Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ, заключен гражданско-правовой договор № 098/2019 от 11.06.2019 на выполнение работ по капитальному ремонту лабораторных помещений.

3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) *64 973 365,31 руб.* по состоянию на 01.07.2019г.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.11) *4 805 723,44 руб.*

По стр. 910 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2020 году – *6 263 644,24 руб.*, в том числе по отложенным обязательствам в размере *712 780,17 руб.* по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков, а также в размере *5 217 783,00 руб.* по резерву по претензионным требованиям и искам в адрес ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России (стр.911).

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

1. При проверке формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» (междокументальный, внутридокументальный и форматно-логический контроль) выявлены протоколы, требующие пояснения и представлены в виде таблицы:

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4630 требует пояснения	-42 572 059,78	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением)
ВДК.0503723.КГ.59	Показатель по строке 4640 требует пояснения	42 572 059,78	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение

			государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением)
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	630,62	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	10 919,77	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	16 917,62	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	4 680,33	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	10 919,77	Исправительные операции по оплате больничного листа
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	16 917,62	Исправительные операции по оплате больничного листа
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	4 680,33	Исправительные операции по оплате больничного листа
ФЛК.0503769.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)".		На счете 440220531 отражены доходы от реализации готовой продукции
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	3 484,04	Возврат дебиторской задолженности текущего периода

ВДК.0503769.КГ.33	Показатель по счету x20581000 требует пояснений	4 789 739,89	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года
ВДК.0503769.КГ.33	Показатель по счету x20581000 требует пояснений	203,67	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Показатели раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 231 908 102,89 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

2. «Субсидии на иные цели»:

Показатели раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 101 206 670,00 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 674 007,05 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 227 326 157,36 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

б. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769):

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2019 составила – 162 519 229,93 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности – 235 363,31 руб., просроченной задолженности – 2 920 093,83 руб.); по состоянию на 01.07.2019 составила – 119 991 818,17 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности – 166 192,85 руб., просроченной задолженности – 2 804 457,00 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2019 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 42 527 411,76 руб. или на 26%.

По гр.10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 235 363,31 руб. по договорам аренды нежилых помещений сроком действия до 2021г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 2 804 457,00 руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 15 600,00 руб. по доходам от оказания платных услуг (работ), образовавшаяся в результате несвоевременной оплаты оказанных услуг по программам повышения квалификации.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2019 составила – 2 723 040,14 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 22 037,20 руб.); по состоянию на 01.07.2019 составила – 5 494 170 055,84 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности – 3 345 211 900,00 руб., просроченная задолженность отсутствует). Долгосрочная задолженность указана в объеме, срок исполнения которой по правовому основанию возникновения превышает 12 месяцев от отчетной даты.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2019 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 5 491 447 015,70 руб., в связи с отражением задолженности учредителя по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 15.01.2019 № 056-03-2019-112 на 2019-2021 гг.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 5):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2019 отсутствовала; по состоянию на 01.07.2019 отсутствует.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2019 составила – 18 882 155,43 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 3 000,00 руб.); по состоянию на 01.07.2019 составила – 18 328 651,56 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 3 000,00 руб.).

Причинами образования просроченной кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности в размере 3 000,00 руб. послужила несвоевременность представления контрагентом документов для расчетов (исполнительного листа).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2019 составила – 66 177 411,99 руб. (просроченная задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.07.2019 составила – 130 340 938,29 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.07.2019 (ф. 0503769, КФО 5):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2019 составила – 1 505 982,41 руб. (просроченная задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.07.2019 составила – 101 206 670,00 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295):

Согласно форме 0503295 на конец отчетного периода не исполнено денежных обязательств по решению судов судебной системы Российской Федерации и приведены в следующей таблицы:

№ п/п	Сумма (руб.)	Причина
1	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО "Завод имени академика В.П. Филатова" расходов по

		оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 23.05.2018 № А40-8628/18-154-60. В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступил исполнительный лист, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.
--	--	--

Раздел 5. 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 «НЦЭСМП» Минздрава России от 31.12.2015 № 24Б с изменениями и дополнениями.

В ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3.13 «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1.0, 1С: «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

5.2. Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2019г. сформирована и представлена ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России 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».

5.3. В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2019 г. не включены формы 0503725, 0503793.

5.4. Ввиду отсутствия финансирования не представлены формы отчетности по коду финансового обеспечения 6 - субсидии на цели осуществления капитальных вложений, 7 - средства по обязательному медицинскому страхованию.

5.5. Во исполнение Распоряжения ТУ Росимущества в городе Москве от 14.02.2019г. №149 «О закреплении федерального движимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Санаторий для детей с родителями «Кратово» Министерства здравоохранения Российской Федерации» безвозмездно передано особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 407 223,05 руб. и амортизацией 407 223,05 руб., а также иное движимое имущество балансовой стоимостью 329 050,43 руб. и амортизацией 329 050,43 руб.

5.6. По состоянию на 1 июля 2019 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бухгалтерской отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	0503295			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Представлен	0503723			Отчет о движении денежных средств учреждения
3	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
8	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
11	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
12	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
13	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
14	Представлен	0503738		338c	Отчет о принятых учреждением обязательствах
15	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах
16	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
17	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
18	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
19	Представлен	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
20	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
21	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

22	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
23	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
24	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
25	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
26	Представлен	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
27	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
28	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
29	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения
30	Показатели отсутствуют	0503793		393a	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)
31	Показатели отсутствуют	0503793		393b	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)
32	Показатели отсутствуют	0503793		393c	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)

Генеральный директор

Ю.В. Олефир

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Игнатова



12.07.2019г.