

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**
на 1 января 2021 года

Учреждение Федеральное государственное
бюджетное научное учреждение
«Научно-исследовательский
институт комплексных проблем
гигиены и профессиональных
заболеваний»

Обособленное
подразделение _____

Учредитель _____

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя Министерство науки и высшего
образования Российской
Федерации

Периодичность:
квартальная _____

Единица измерения руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

По ОКПО

Глава по БК

К балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2021
04695755
32731000001
94179011
075
0503730
383

Федеральное государственное бюджетное научное учреждение «Научно-исследовательский институт комплексных проблем гигиены и профессиональных заболеваний» (далее по тексту **НИИ КППЗ**) передано в ведение Министерства науки и высшего образования РФ согласно распоряжения Правительства РФ от 15.06.2018 г. № 682. Действует на основании Устава о федеральном государственном бюджетном научном учреждении - НИИ КППЗ, утвержденного приказом МИНОБРНАУКИ от 06.07.2018г. № 102. Внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления 17.09.2018г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024201475363. 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 КППЗ осуществлялась на основании исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов МИНОБРНАУКИ России, нормативных актов, изданных учреждением.

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности НИИ КППЗ осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства.

В НИИ КППЗ открыты следующие лицевые счета:
– № 20396X82950 в УФК по Кемеровской области для операций со средствами бюджетных учреждений;

–№ 21396X82950 в УФК по Кемеровской области для операций с субсидиями на иные цели.

Юридический адрес: 654041, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Кутузова, д.23.

Фактический адрес: 654041, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Кутузова, д.23.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) **НИИ КППЗ** присвоены следующие коды:

ОКПО – 04695755

ОКОГУ – 1330612

ОКАТО – 32431000000

ОКТМО - 32731000001

ОКФС – 12

ОКОПФ – 75103

ОКВЭД – 72.19

86.10

НИИ КППЗ осуществляет свою деятельность в соответствии с утвержденным МИНОБНАУКИ 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».

Раздел 1 « Организационная структура учреждения»

Согласно Устава основными задачами НИИ КППЗ являются :

- 1) проведение фундаментальных, поисковых и прикладных научных исследований по следующим направлениям :
 - гигиеническая оценка социальных, экологических и производственных условий на территориях Сибири, Дальнего Востока и Крайнего Севера с разработкой эффективных методов профилактики, лечения и реабилитации профессиональных, производственно обусловленных и общесоматических заболеваний у работающего населения;
 - изучение проблем управления и организации систем охраны здоровья населения, разработка методологических основ и методик формирования стратегии и технологических элементов реализации оздоровительных программ, территориального здравоохранения, медицинских служб и организаций;
 - оценка, анализ и прогнозирование состояния здоровья населения и отдельных его контингентов;
 - изучение нейрофизиологических основ формирования нейросоматической патологии в условиях крупного промышленного города;
- 2) осуществление медицинской деятельности, оказание населению специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи;

- 3) осуществление образовательной деятельности по основным профессиональным образовательным программам высшего образования (аспирантура, ординатура);
- 4) осуществление подготовки научных кадров (в докторантуре);
- 5) осуществление издательской деятельности.

По состоянию на 01.01.2021г. у НИИ КППЗ нет обособленных подразделений и подведомственных филиалов.

Раздел 2 « Результаты деятельности учреждения»

2.1. В 2020 г. сотрудниками НИИ КППЗ издано 58 публикаций, индексируемых в информационно-аналитической системе РИНЦ, 39 публикаций индексируются в базе данных Scopus, 1 статья – в Web of Science. Издано 5 методических пособий и 1 учебник для обучающихся в системе высшего и дополнительного профессионального образования.

Проведена идентификация выбросов в воздушный бассейн Новокузнецка от стационарных источников крупной углеобогатительной фабрики с учетом опасности каждого из компонентов выбросов. Произведен отбор наиболее опасных ингредиентов выбросов для дальнейшей оценки риска здоровью жителей города.

Проведен анализ динамики смертности, продолжительности жизни населения трудоспособного возраста и вклада отдельных возрастных групп в изменение ожидаемой продолжительности жизни населения Красноярского края за период 2011-2018 гг. Выявлен рост ожидаемой продолжительности жизни в основном за счет лиц старше трудоспособного возраста, что увеличивает демографическую нагрузку и позволяет прогнозировать развитие нового демографического перехода – перехода в долголетию.

Было проведено 1930 случаев госпитализации и проведено 1930 экспертиз профессиональной пригодности и связи заболеваний с профессией у работников промышленных предприятий Кемеровской области.

2.2. 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 247 заказов различными способами, а именно: открытых аукционов в электронной форме 81, методом запроса котировок 0, у единственного поставщика в виде закупок малого объема 6, без проведения торгов и запросов котировок 160.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок :

- общая стоимость предложений НИИ КППЗ, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 23 256 410,18руб. В том числе: на открытые аукционы в электронной форме 10 446 816,98 руб., на запросы котировок 0,00 руб., у единственного поставщика в виде закупок малого объема 4 100 986,80 руб., без проведения торгов и запросов котировок 8 708 606,40 руб.

- общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила 20 341 061,33руб. : из них по открытым аукционам в электронной форме 7 531 468,13 руб., по запросу котировок 0,00 руб., по закупкам у единственного поставщика в виде закупок малого объема 4 100 986,80руб., без проведения торгов и запросов котировок 8 708 606,40 руб.

Экономия составила 2 915 348,85, в том числе :

- по субсидиям на выполнение государственного задания 2 609662,09руб.;
- по собственным доходам 230 921,63 руб.;
- по целевым средствам 74 765,13 руб.

2.3. В отчетном периоде 2020 года прошли обучение на курсах повышения квалификации по следующим программам :

- бухгалтерский учет и налогообложение 2 чел.;
- трудовое законодательство и кадровый учет 1 чел.;
- профессиональная переподготовка по специальности «Лифтер» 1 чел.;
- профессиональная переподготовка по специальности «Охрана труда лиц, обслуживающих паровые сосуды» 1 чел.;
- охрана труда 5 чел.;
- пожарно-технический минимум 5 чел.;
- ГО и ЧС 5 чел.;
- экологическая безопасность 5 чел.

Трое сотрудников получили научную степень:

один – кандидатскую;

двое – докторскую.

2.4. На 01 января 2020г. численность сотрудников **НИИ КППЗ** составляла 162 человек, на 01 января 2021г. - 162 человек.

Раздел 3 « Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»

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

3.1.1. Утверждено плановых назначений по доходам на 2020 год, согласно плана финансово-хозяйственной деятельности

134 182 751,95 руб., в том числе:

1) субсидии на выполнение государственного задания – 84 074 100,00 руб., в том числе :

0110 – 27 211 400,00 руб.;
 0901 – 35 216 300,00 руб.;
 0908 – 9 850 000,00 руб.;
 0909 – 10 022 000,00 руб.;
 0706 – 1 774 400,00 руб.

2) субсидии на иные цели – 5 541 900,00руб., в том числе:

01-10 – 1 153 200,00 руб.;
 05-08 – 4 388 700,00 руб.

3) собственные доходы – 44 566 751,95 руб.

Кассовое исполнение доходов за 2020 год составило 100 %.

3.1.2. Утверждено плановых назначений по расходам на 2020 год согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – **137 226 259,19 руб.**, в том числе:

1) субсидии на выполнение государственного задания – 84 074 100,00 руб., в том числе:

0110 – 27 211 400,00 руб.;
 0901 – 35 216 300,00 руб.;
 0908 – 9 850 000,00 руб.;
 0909 – 10 022 000,00 руб.;
 0706 – 1 774 400,00 руб.

2) субсидии на иные цели – 5 541 900,00руб., в том числе:

01-10 – 1 153 200,00 руб.;
 05-08 – 4 388 700,00 руб.

3) собственные доходы – 47 610 259,19 руб. (с учетом остатка на 01.01.2020г. в размере 3 043 507,24руб.).

Кассовое исполнение по расходам за 2020 год составило

132 645 100,18 руб., в том числе:

1) субсидии на выполнение государственного задания – 84 074 100,00 руб., в том числе:

0110 – 27 211 400,00 руб.;
 0901 – 35 216 300,00 руб.;
 0908 – 9 850 000,00 руб.;
 0909 – 10 022 000,00 руб.;
 0706 – 1 774 400,00 руб.

2) субсидии на иные цели – 5 541 900,00руб., в том числе:
 01-10 – 1 153 200,00 руб.;
 05-08 – 4 388 700,00 руб.

3) собственные доходы – 43 029 100,18 руб.

В отчете о состоянии лицевого счета № 20 по кодам косгу 510, 610 показаны суммы не отраженные в форме 0503737 :

кбк 510 - 381 502,79 руб. (поступление средств во временное распоряжение на обеспечение исполнения контрактов в 2020 г.);
 кбк 610 - 389 843,37 руб. (выбытие средств во временном распоряжении, поступивших на обеспечение исполнения контрактов в 2020 году).

Кроме того в отчете по состоянию лицевого счета № 20

- в графе 3 «Выплаты» отражены суммы :
 КБК 130 : 23275,29 руб. из них 15423,00 возврат платных мед. услуг получателю услуги; 7852,29 руб. переброс неверно перечисленных денежных средств с кбк 130 на кбк 510(обеспечение контракта) ;
 КБК 180 выбытие невыясненных поступлений на соответствующие коды бюджетной классификации по уведомлению в размере 55 481,08 руб.

- в графе 2 «Поступления»
 КБК 111 отражены возвраты кассового расхода в размере 303 982,03 руб.;
 КБК 180 отражены невыясненные поступления в размере 55481,08 руб.;
 КБК 119 отражен возврат кассового расхода в размере 104 731,91 руб.;
 КБК 244 отражены возвраты от поставщиков в размере 15 167,04 руб.

В отчете о состоянии отдельного лицевого счета № 21 раздел 3 графа 5 «Выплаты» отражены :

- КБК 180 выбытие не верно поступивших денежных средств в размере 288 300,00 руб.

В форме 0503737 «Собственные доходы» в разделе 1 «Доходы учреждения» отражены :

- код аналитики 130 графа 6 - операции по приему оплаты за платные медицинские услуги с использованием банковских карт получателя через платежный терминал, установленный в кассе учреждения в сумме 9875217,00 руб. (п.42 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений от 17.12.2015г. № 199н).

Кассовое исполнение Плана финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год :

КВФО 5 : 100 %;

КВФО 4 : 100 %;

КВФО 2 :

квр 111 исполнено 91,32 % (начислен резерв предстоящих расходов по отпускам)
 квр 119 исполнено 91,06 % (создан резерв предстоящих расходов по отпускам)
 квр 244 исполнено 87,03 % (создан резерв предстоящих расходов на ремонтные работы здания института, по которым нет первичных учетных документов , кассовый расход пройдет в 1 квартале 2021г.).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

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

Остаток денежных средств учреждения по состоянию на 01.01.2021г. составил **4 587 155,26 руб.** , из них :

- собственные доходы учреждения 4 581 159,01руб.;
- средства во временном распоряжении 5 996,25руб.

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

- *собственные доходы – 4 481 159,01 руб. :*

* резерв предстоящих расходов по квр 111, 119

(резерв предстоящих отпусков) - 3 219 284,96руб.;

* резерв предстоящих расходов по квр 221,223,225 - 1361 874,05 руб.

- *средства во временном распоряжении – 5 996,25руб. :*

* сумма на обеспечение контрактов с различными поставщиками в 2020г.

4.2. Пояснения к форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»:

КВФО 2 (кредиторская):

доходы :

квд 130 - отражена предоплата за проведение профессиональных медицинских осмотров с различными организациями города в размере 211536,00руб.;

Итого кредиторская задолженность по собственным доходам составляет 211 536,00руб.

КВФО 2 (дебиторская):

В гр.8 (неденежные расчеты) отражены расчеты по произведенным предварительным оплатам , предусмотренные заключенными контрактами (договорами).

КВФО 4 (дебиторская):

квр 244 – отражена сумма предварительной оплаты за бензин согласно договора в размере 2 536,78руб.;

квд 130 - отражен доход будущего периода на дату подписания соглашения о предоставлении субсидии на выполнение государственного задания на 2021 год в общей сумме соглашения в размере 84 093 600,00 руб.

В гр.8 (неденежные расчеты) отражены расчеты по произведенным предварительным оплатам, предусмотренные заключенными контрактами (договорами).

Резерв предстоящих расходов (счет 401 60) в нашем учреждении создается только по КВФО 2 (Собственные доходы учреждения). Поэтому нет отражения в форме 0503769(369z).

4.3. Пояснения к форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»:

- по строке 100 код аналитики 182 графа 6 отражено принятие к учету права пользования оборудованием по договору безвозмездного пользования на сумму 36 840,00руб.

4.4. Пояснения к форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»:

учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности. Балансовая стоимость основных средств составляет 163 320 039,00 руб., из них :

- здание института с общей балансовой стоимостью 1 439 464,00руб;
- квартира с общей балансовой стоимостью 182 288,56руб.;
- особо ценное движимое имущество с общей балансовой стоимостью 128 069 514,59руб.;
- земельный участок общей балансовой стоимостью 46 044 570,98руб.

В 2020 году была приобретены нефинансовые активы за счет собственных доходов института на сумму 1 111 567,01 руб., в том числе :

- медицинское и производственное оборудование 673 788,68руб.,
- офисная мебель, инвентарь хозяйственный 149 145,00 руб.,
- мобильный пост охраны 288 633,33руб.

По строке 140 ф. 0503768 «Собственные доходы» отражены вложения в патенты на изобретения. Остаток на начало 2020 года по счету 210632000 в размере 5530,00 руб. образовался в результате оплаты в 2019 году пошлины на подачу заявления на создание патента в 2020 году в Федеральную службу по интеллектуальной собственности. В 2020 году сумма всех вложений с учетом остатка была переведена с КВФО 2 на КВФО 4, где формируется фактическая стоимость нематериального актива (патента) после всех учтенных затрат на его создание.

По строке 263 ф. 0503768 «Собственные доходы» отражена стоимость регистратора выбытия лекарственных препаратов по договору безвозмездного пользования, по строке 270 отражена 100% амортизация прав пользования регистратором, т.к стоимость прибора меньше 100 000,00 руб.

4.5. Пояснения к форме 0503738 «Отчет об обязательствах» Собственные доходы:

гр.4 по кодам 111,119,244 больше гр. 6 на суммы резерва предстоящих расходов.

4.6. Пояснения к форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»:

Изменение остатков по строкам 5010 и 5020 больше изменения остатков формы 0503737 строки 710 и 720 (общий показатель по КВО2, КВО4, КВО5) на сумму средств во временном распоряжении.

Счета 430406000 и 230406000 применялись для отражения хозяйственных операций связанных с уплатой патентной пошлины по КВФО 2. Затраты, связанные с оплатой патентных пошлин были переведены на КВФО 4, где формируется их фактическая стоимость после учета всех затрат. Поэтому строки 4630,4640 не заполняются.

4.7. Пояснения к форме 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»:

по счету 180 240110 182 отражено принятие к учету права пользования оборудованием по договору безвозмездного пользования на сумму 36840,00руб.

4.8. Пояснения к форме 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса учреждения» и к форме 0503730 «Баланс».

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах к форме 0503730 «Баланс» изменился показатель остатка на начало 2020 года по сравнению с показателем остатка на конец 2019 года. На конец 2019 года по строке 210 графа 10 было 229,00руб., на начало 2020 года по строке 210 графа 6 стало 225,00руб. По форме 0503768 КВО 2 за 2019 год в разделе 3 «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» строка 510 графа 7 показатель на конец года 225,00руб, за 2020 год показатель на начало года по строке 510 графа 4 225,00руб. Наличие остатков было подтверждено годовой инвентаризацией. Произошла техническая ошибка при формировании заключительной версии формы баланса, на которую не обратили внимание. Поэтому в справку к балансу за 2020 год были внесены изменения.

В разделе 3 формы 0503773 «Изменения на забалансовых счетах» КВО 2 строка 210 код 03 отражено уменьшение остатка на забалансовом счете 21 на сумму 4,00 руб. (со знаком минус).

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации» : по итогам годовой инвентаризации (акт о результатах инвентаризации № 1 от 18.12.20г.) отклонений/ расхождений не выявлено.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом МФ РФ от 16.12.2010г. № 174н и Учетной политикой, утвержденной приказом НИИ КПППЗ от 27.12.2018г. № 122, бухгалтерская отчетность представляется в соответствии с инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 25.03.2011г. № 33н.

В НИИ КПППЗ бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: Парус-Бюджет, Контур-Зарплата.

Особенности ведения бухгалтерского учета в учреждении отсутствуют.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности за 2020 год в виду отсутствия числовых значений показателей:

- ф. 0503725 «Справка по консолидированным расчетам» 325d, 325с, 325i, 325z, 325m;
- ф. 0503737 «Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» 337i, 337m;
- ф. 0503738 «Отчет об обязательствах» 338i, 338m;
- ф. 0503738-НП «Отчет об обязательствах» 338npi, 338nps;
- ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» 368i, 368 m;
- ф. 0503769 «Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности» 369i, 369m, 359i, 359m;
- ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях»;
- ф. 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
- ф. 0503790 «Сведения о вложениях»;
- ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» ;
- табл. № 1 «Сведения о направлениях деятельности» к ф. 0503760 «Пояснительная записка» ;
- табл. № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к ф. 0503760 «Пояснительная записка» .



(Handwritten signatures)

С.Н.Филимонов

Т.В. Власова

О.В.Калинина