

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | На начало года | На конец года |
|--|-------------------|-------------------|
| АКТИВ | | |
| I. Нефинансовые активы | 1085256,87 | 981423,77 |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 161503,02 | 9639,66 |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>материальные запасы</i> | 140916,53 | 262149,29 |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 780000,00 | 702000,00 |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | | |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 2837,32 | 7634,82 |
| II. Финансовые активы | 1220,12 | 177,52 |
| денежные средства учреждения, из них: | | |
| финансовые вложения | | |
| дебиторская задолженность по доходам | | |
| дебиторская задолженность по выплатам | 1220,12 | 177,52 |
| прочие расчеты с дебиторами | | |
| БАЛАНС | 1086476,99 | 981601,29 |
| ПАССИВ | | |
| III. Обязательства | 1126939,24 | 1052459,69 |
| кредиторская задолженность по расходам | 870268,09 | 791718,64 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 871,31 | 839,00 |
| кредиторская задолженность по доходам | | |
| иные расчеты | | |
| доходы будущих периодов | | |
| резервы предстоящих расходов | 255799,84 | 259902,05 |
| IV. Финансовый результат | -40462,25 | -70858,40 |
| БАЛАНС | 1086476,99 | 981601,29 |

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|---------------------|
| Доходы (начисленные) | 13952,57 | 2788,75 |
| Расходы (начисленные) | 15181485,74 | 15433172,51 |
| Чистый операционный результат | -15168279,17 | -15430941,76 |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i> | <i>-15167533,17</i> | <i>-15430383,76</i> |
| Операции с нефинансовыми активами | 547187,21 | -103833,1 |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе: | -15715466,38 | -15327108,66 |
| операции с финансовыми активами | -14690653,09 | -15193382,38 |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i> | <i>-14668277,15</i> | <i>-15192518,78</i> |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i> | | |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i> | <i>-22375,94</i> | <i>-863,6</i> |
| операции с обязательствами | 1024813,29 | 133726,28 |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i> | <i>1013785,48</i> | <i>129624,07</i> |

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| Поступления, всего | | |
| Поступления по текущим операциям, всего | | |
| из них: | | |
| <i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i> | | |
| <i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i> | | |
| Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов) | | |
| Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами) | | |
| Выбытия, всего | 14668277,15 | 15192518,78 |
| Выбытия по текущим операциям, всего | 14395158,49 | 15118642,78 |
| из них: | | |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | | 279603,74 |
| Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 273118,66 | 73876,00 |
| Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами) | | |
| Изменение остатков средств | 14668277,15 | 15192518,78 |
| в том числе: | | |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | | |
| <i>изменение остатков средств</i> | 14668277,15 | 15192518,78 |

Руководитель

(подпись)

В. Н. Екатеринин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. Н. Фролова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

по состоянию на 01.01.2020 г.

государственного учреждения -

**Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в Добровском районе Липецкой
области**

с. Доброе 2020 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

на 01.01.2020 г.

государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Добровском районе Липецкой области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2020 года

| | | |
|---|--|-----------------|
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично- правового образования) Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб. | Форма по ОКУД | КОДЫ 0503160 |
| | Дата | 01.01.2020 |
| | по ОКПО | 57164939 |
| | государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области | 392 |
| | Глава по БК | |
| Бюджет ПФР | по ОКТМО | 42215816000 |
| | по ОКЕИ | 383 |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Добровском районе Липецкой области (далее - Управление) за 2019 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области

Сокращенное наименование: УПФР в Добровском районе Липецкой области

Юридический адрес: 399140, Липецкая область, село Доброе, площадь Октябрьская, дом 12.

Фактический адрес: 399140, Липецкая область, село Доброе, площадь Октябрьская, дом 12.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16 августа 2001 года №134 «О передаче полномочий по назначению и выплате

государственных пенсий Отделению ПФР по Липецкой области», Распоряжением № 133-р от 18.09.2001 года «Об утверждении структуры, численности работников и фонда заработной платы органов ПФР в Липецкой области», приказа ОПФР по Липецкой области от 24.09.2001 года № 23 «О создании Государственных учреждений Управлений пенсионного фонда Российской Федерации по Липецкой области».

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 24.06.2004 года №82п (далее - Положение), зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.02.2016г. (ГРН 2164827129476).

УПФР является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним федеральным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке в территориальном органе Федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, а также в качестве заинтересованного и третьего лица.

Согласно Положению Управление осуществляет свою деятельность на территории Добровского района Липецкой области во взаимодействии с органами государственной власти Добровского района Липецкой области, органами местного самоуправления, многофункциональным центром предоставления государственных и муниципальных услуг, организациями независимо от организационно – правовых форм и форм собственности, в том числе общественными организациями, а также физическими лицами.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременная выплата и доставка;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании;

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователями по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования; защита конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, взыскания пеней и недоимок по страховым взносам;

организация архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

организация и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

проверка документов страхователей, связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями; осуществление взыскания в судебном порядке пеней и недоимок по страховым взносам;

ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

ведение специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;

своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета страховых взносов, поступивших на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

| Должность | Ф.И.О. | Основание полномочий | Срок полномочий |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Начальник управления ПФР | Екатеринин Владимир Николаевич | Приказ №172-л от 24 августа 2008 г. | - |

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

| Должность | Ф.И.О. | Основание полномочий | Срок полномочий |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ | Фролова Валентина Николаевна | Приказ №7 л-с от 24 октября 2001г. | - |

1. Организационная структура УПФР.

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

УПФР подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участника бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств,

администратор доходов, выполняющий отдельные функции по начислению доходов (далее – АД) – УПФР.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) УПФР присвоены:

ОГРН – 1024800768244 (Основной государственный регистрационный номер);

ИНН – 4805002939 (Идентификационный номер налогоплательщика);

КПП – 480501001 (Код налогового органа, в котором организация поставлена на учет)

ОКПО – 57164939 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 42615416 (Липецкая область Добровский район село Доброе);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, который отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по

движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики ПФР посредством регулирования отношений: по расходам на обеспечение деятельности Фонда – через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Липецкой области.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена Управлением в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), Распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 17.01.2020 № 03-002 "О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 год".

Бюджетная отчетность представляется УПФР в электронном виде по каналам электронной связи в ОПФР по Липецкой области.

II. Результаты деятельности УПФР.

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР и УПФР.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

Для повышения эффективности расходования средств применяется нормирование расходов на основании распоряжений Правления ПФР от 27.05.2016г. №256р «Нормативные затраты на обеспечение функций Фонда, его территориальных органов и информационного центра персонифицированного учета (ИЦПУ)» и №215р

от 26.04.2018г. «Нормативные затраты на обеспечение функций территориальных органов ПФР».

Для повышения уровня квалификации работников, входящих в состав комиссии по осуществлению закупок, в 2019 году проводилось их обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Сумма средств, направленных на повышение квалификации кадров за отчетный период составила 21000 рублей 00 копеек.

Предусмотренные Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2019 году закупки не проводились.

Штатная численность, фактическая численность работников:

| Штатная численность работников, чел. | | | | Причины изменений |
|--------------------------------------|------------|----------------------------|------------|---|
| на начало отчетного периода | | на конец отчетного периода | | |
| по плану | фактически | по плану | фактически | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 22 | 22 | 23 | 23 | Приказом ОПФР по Липецкой области от 08 апреля 2019 года №74 с 01 июля 2019 года введена 1 штатная единица главного специалиста – эксперта (юрисконсульта). |

III. Анализ отчета об исполнении бюджета.

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

Фактически начислено доходов за 2019 год 2788 руб. 75 коп.- средства от денежных взысканий в виде процентов за пользование чужими денежными средствами

3.1.2 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

| Наименование показателя | Код дохода (КОСГУ) | на 01.01.2019 г. (руб.) | на 01.01.2020 г. (руб.) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доходы всего: | | 0 | 2788,75 |
| прочие доходы от сумм принудительного изъятия | 140 | 0 | 2788,75 |

Увеличение в связи с поступлением в 2019 году средств от денежных взысканий в виде процентов за пользование чужими денежными средствами.

3.2.АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ПФР. ВЫПОЛНЕНИЕ УПФР ФУНКЦИЙ ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило 15192518 руб. 78 коп, в том числе:

по разделам:

| | |
|---|---|
| на общегосударственные вопросы (раздел 01) профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации (раздел 07) | 15170318 руб. 78 коп. 21000 руб. 00 коп. |
| на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) | 1200 руб. 00 коп. |

по кодам операций сектора государственного управления:

| | |
|---|----------------------|
| оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 210 | 12976515 руб.75 коп. |
| приобретение работ и услуг КОСГУ 220 | 1540857 руб. 28 коп. |
| социальное обеспечение КОСГУ 260 | 279603 руб. 74 коп. |
| прочие расходы КОСГУ 290 | 56531 руб. 31 коп. |
| увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 | 73876 руб. 00 коп. |
| увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ340 | 265134 руб. 70 коп. |

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета

ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

| Наименование показателя | Код расхода (Целевая статья, (направление расходов) в т. ч ВР) | на 01.01. 2019 г. (руб.) | на 01.01. 2020 г. (руб.) |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| Расходы бюджета всего: | | 14668277,15 | 15192518,78 |
| Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов | 141 | 9022300,00 | 9374723,10 |
| Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда | 142 | 916700,00 | 839211,18 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов | 149 | 2963865,13 | 3042185,21 |
| Закупка товаров, | 242 | 130014,31 | 125637,74 |

| | | | |
|--|-----|------------|------------|
| работ, услуг в сфере информационно – коммуникационных технологий | | | |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 1629499,59 | 1754230,24 |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 321 | 0 | 0 |
| Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 831 | 1500,00 | 48816,00 |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 1380,00 | 0 |
| Уплата прочих налогов, сборов | 852 | 2124,00 | 7272,00 |
| Уплата иных платежей | 853 | 894,12 | 443,31 |

Расходы по ВР 831 увеличились за счет увеличения количества выплат по судебным решениям. Расходы по ВР 851 уменьшились: Управление с 2019 года не является плательщиком налога на имущество. Расходы по ВР 852 увеличились за счет уплаты налога на прибыль за 4 квартал 2018 года в 1 квартале 2019 года и увеличения количества поданных исковых заявлений.

Расходы по ВР853 уменьшились: Управление в 2019 году не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 15433730 руб. 51 коп, в том числе:

по разделам:

| | |
|--|-----------------------|
| на общегосударственные вопросы (раздел 01) | 15392568 руб. 23 коп. |
| профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации (раздел 07) | 21000 руб. 00 коп. |
| на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) | 20162 руб. 28 коп. |

по кодам операций сектора государственного управления:

| | |
|--|-----------------------|
| оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 210 | 12993185 руб. 31 коп. |
| приобретение работ и услуг КОСГУ 220 | 1531716 руб. 47 коп. |
| социальное обеспечение КОСГУ 260 | 279603 руб. 74 коп. |
| расходы по операциям с активами КОСГУ 270 | 572725 руб. 99 коп. |
| прочие расходы КОСГУ 290 | 56499 руб. 00 коп. |

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

| Наименование показателя | Код расходов КОСГУ | на 01.01. 2019 г. (руб.) | на 01.01.2020 г. (руб.) |
|--|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Расходы бюджета всего: | | 15182231,74 | 15433730,51 |
| оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда | 210 | 12921029,80 | 12993185,31 |
| приобретение работ | 220 | 1596649,45 | 1531716,47 |

| | | | |
|--|-----|-----------|-----------|
| и услуг | | | |
| пособия по социальной помощи населению | 260 | 0 | 279603,74 |
| расходы по операциям с активами | 270 | 658479,59 | 572725,99 |
| прочие расходы | 290 | 6072,90 | 56499,00 |

Расходы по операциям с активами по КОСГУ 270 уменьшились за счет увеличения количества основных средств со 100% амортизацией и расходования материальных запасов. Расходы по пособиям по социальной помощи населению по КОСГУ 260 увеличились за счет изменения КОСГУ в 2019 году. Расходы по прочим расходам по КОСГУ 290 увеличились за счет количества выплат судебных расходов по исполнительным листам.

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

За 2019 год денежные средства в бюджет не поступали. Движение денежных средств по выбытию из бюджета составило 15192518 руб. 78 коп.

3.2.6. Сведения об исполнении бюджета.

Управлением приведены показатели исполнения бюджета УПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

Исполнение бюджета УПФР по расходам в целом за 2019 год составило 99,03%.

По КБК 39210047320090059000 процент исполнения составил 66,67 % от утвержденных бюджетных назначений в результате оплаты ежемесячных компенсационных выплат меньшему количеству сотрудников, находящимся в отпуске по уходу за ребенком.

**IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной
отчетности**

4.1. Баланс ПБС.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты
(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

| Наименование показателя | На 01.01.2019 г. (руб.) | На 01.01.2020 г. (руб.) | Причины изменений |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Валюта баланса (стр. 700) | 1086476,99 | 981601,29 | |
| I.Нефинансовые активы (стр.190) | 1085256,87 | 981423,77 | Принятие к учету прав пользования нежилого помещения на меньший срок. |
| II.Финансовые активы (стр.340) | 1220,12 | 177,52 | Оплата аванса на приобретение бензина. |
| III.Обязательства (стр.550) | 1126939,24 | 1052459,69 | Уменьшение кредиторской задолженности по арендной плате. |
| IV.Финансовый результат (стр.570) | -40462,25 | -70858,40 | |

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2019 г. (руб.) | На 01.01.2020 г. (руб.) | Причины изменений |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| Основные средства (остаточная стоимость) (стр.030) | 161503,02 | 9639,66 | Увеличение количества основных средств со 100% амортизацией |
| Материальные запасы (стр.080) | 140916,53 | 262149,29 | Приобретение МЗ в конце 2019 года. |
| Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр.100) | 780000,00 | 702000,00 | Принятие к учету прав пользования нежилого помещения на меньший срок. |

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: на 01.01.2019г. 2837 руб. 32 коп, на 01.01.2020г. 7634 руб. 82 коп. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2019 г. (руб.) | На 01.01.2020 г. (руб.) | Экономическое содержание показателя |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160) | 2837,32 | 7634,82 | |

| | | | |
|--------------|---------|---------|--|
| 1 401.50.211 | 0 | 4063,99 | РБП на оплату труда (отпуск, предоставленный авансом) |
| 1 401.50.213 | 0 | 1227,32 | РБП на страховые взносы (страховые взносы на отпуска, начисленные авансом) |
| 1 401.50.226 | 2837,32 | 0 | Получение полиса ОСАГО (срок окончания договора 19.09.2019 года) |
| 1 401.50.227 | 0 | 2343,51 | Получение полиса ОСАГО (срок заключения договора 20.09.2019 года) |

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: на 01.01.2019г. 255799 руб. 84 коп, на 01.01.2020г. 259902 руб. 05 коп. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2019 г. (руб.) | На 01.01.2020 г. (руб.) | Экономическое содержание показателя |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520) | 255799,84 | 259902,05 | |
| 1 401.60.211 | 168518,87 | 185385,90 | Резерв на оплату |

| | | | |
|--------------|----------|----------|---|
| | | | отпусков за фактически отработанное время в части выплаты персоналу |
| 1 401.60.213 | 50892,70 | 55986,54 | Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов |
| 1 401.60.223 | 36388,27 | 18529,61 | Резерв по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, по коммунальным услугам |

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работников, определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней ежегодного оплачиваемого отпуска за период с начала работы по дату расчета резерва, представленных специалистом по кадрам и делопроизводству. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за

фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

Резерв предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, формируется ежегодно последним днем текущего финансового года в случае, если по состоянию на отчетную дату были приняты работы, услуги, заведомо подлежащие оплате, однако в связи с отсутствием первичных учетных документов на момент составления годовой бюджетной отчетности расходы в учете не отражены. Оценочное значение рассчитывается исходя из:

анализа объемов услуг, потребленных в текущем финансовом году в размере среднемесячного объема;

общей стоимости договора;

фактического объема выполненных работ (услуг) и их стоимости, зафиксированной в договоре;

ожидаемого объема работ (услуг).

4.2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.2.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила 177 руб. 52 коп, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 177 руб. 52 коп.

Анализ дебиторской задолженности по расходам

| Код счета бюджетного учета | Сумма дебиторской задолженности | | Причины увеличения (+), уменьшения (-) |
|----------------------------|-----------------------------------|---|---|
| | На 01.01.2019 (начало года) | На 01.01.2020 (конец отчетного периода) | |
| 01137320090059244120634000 | 1041,12 | 177,52 | Перечисление аванса по договору. |
| 01137320090059851130312000 | 179,00 | 0 | Поступление на счет переплаты по налогу на имущество. |

4.2.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 года в общей сумме составила 792557 руб. 64 коп, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 791718 руб. 64 коп.
прочие расходы КОСГУ 290 839 руб. 00 коп.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

| Код счета бюджетного учета | Сумма кредиторской задолженности | | Причины увеличения (+) уменьшения (-) |
|----------------------------|----------------------------------|--|--|
| | На 01.01.2019 (начало года) | На 01.01.2020 (конец отчетного периода) | |
| 01137320090059244130221000 | 3206,59 | 4955,87 | Своевременное предоставление документов. |
| 01137320090059244130226000 | 9061,50 | 6762,77 | Несвоевременное предоставление документов. |
| 01137320090059852130303000 | 146,00 | 558,00 | Срок уплаты налога на прибыль за 4 квартал 2019 года не позднее 30.03. 2020 года. |
| 01137320090059853130305000 | 443,31 | 0 | Управление в 2019 году не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду. |

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения.

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее - Учетная политика), утвержденной Постановлением Правления ПФР "Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета ПФР" от 25.12.2018 № 553п с последующими

изменениями, приказом ОПФР по Липецкой области №308 от 29.12.2018 и приказом УПФР № 66 о-д от 29.12.2018 года.

5.2. В УПФР проверок органами Федерального казначейства не осуществлялось.

5.3. Инвентаризация.

Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности.

Нарушений при проведении инвентаризации не выявлено.

5.4. В УПФР проверок органами Счетной палатой Российской Федерации в 2019 году не осуществлялось.

Начальник Управления

Главный бухгалтер - руководитель
финансово-экономической группы



В.Н. Екатеринин

В.Н. Фролова

Исполнитель: Фролова В.Н. тел. (47463) 2-23-29