

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	4 057 316,84	8 789 107,61
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	5 186 945,40	11 717 284,26
<i>материальные запасы</i>	435 977,37	114 640,51
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	436 274,20	5 325 600,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	3 352 095,78	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	8 750,82	8 368,77
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	13 731	76 371
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	2 901	0
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	13 493 992,41	26 035 524,65
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	470 004,94	5 371 572,02
расчеты по платежам в бюджеты	11 353,32	51 060,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1 378 258	1 626 355
IV. Финансовый результат	11 634 376,15	18 986 537,63
БАЛАНС	13 493 992,41	26 035 524,65

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

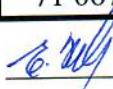
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	10 628,26	6 534 424,06
Расходы (начисленные)	72 489 654,92	74 320 413,40
Чистый операционный результат	-72 479 026,66	-67 785 989,34
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-72 479 026,66</i>	<i>-67 785 989,34</i>
Операции с нефинансовыми активами	1 674 221,09	12 477 640,74
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-74 153 247,75	-80 263 630,08
операции с финансовыми активами	-71 117 628,60	-72 836 868,19
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-71 103 233,88	-72 838 119,69
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-14394,72	1251,5
операции с обязательствами	3 035 619,15	7 426 761,89
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2 707 463,21	7 178 664,89

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

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	71 067 517,38	72 900 759,69
Выбытия по текущим операциям, всего	70 133 508,38	72 030 427,13
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	623 522,68	1 360 652,26
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	934 009,00	870 332,56
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	71 067 517,38	72 900 759,69
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	71 067 517,38	72 900 759,69

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Замятина Е.А.

(расшифровка подписи)



(подпись)

Алтухова Н.М.

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2020 г.

УПФР в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

		КОДЫ	
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.	УПФР в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	44048835
		Глава по БК	
		по ОКТМО	50238551
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления пенсионного фонда Российской Федерации в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное) (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 Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

Юридический адрес: 633131, Новосибирская область, р.п.Мошково, ул.Народная, дом 3

Фактический адрес: 633131, Новосибирская область, р.п.Мошково, ул.Народная, дом 3

Государственного учреждения – Управления пенсионного фонда Российской Федерации в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.06.1996г. №73 «О создании в Новосибирской области Единой Пенсионной службы», приказ Отделения ПФР по Новосибирской области от 19.08.1996г. №74 «О создании в районах (городах) в Новосибирской области Управлений Пенсионного фонда», Постановление Правления Пенсионного Фонда Российской Федерации от 19.09.2017г. №626п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской области».

Действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в Мошковском районе Новосибирской области (новая редакция), утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.12.2007г. №337п (далее – Положение), с изменениями утвержденными постановлением Правления ПФР от 19.09.2017г. №626п и от 07.02.2018г. №44п.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства,

приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории Мошковского, Болотнинского и Тогучинского районов Новосибирской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

-своевременное установление трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

-своевременная выплата трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

-составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;

-контроль за обоснованностью представленных документов для установления трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР;

-осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

-организация своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

-организация работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета, а также по вопросам выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

-ведение базы данных по пенсионерам;

-учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

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

-организация работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики, а также других выплат отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР, а также контролю за их использованием;

-экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной части бюджета Управления;

-ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

-проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;

-взаимодействие с органами государственной власти Новосибирской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, располагающими информацией об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение, выплату пенсий и социальных пособий, а также по вопросам организации персонифицированного учета, взаимодействия со страхователями и взыскания недоимки;

-осуществление контроля за установлением и выплатой трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

-составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления, заявок на внесение изменений в утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, поквартальное распределение и сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

-составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР;

-составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР;

-осуществление взыскания в судебном порядке недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов;

-представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

-защита информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями действующего законодательства, нормативными правовыми актами Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

-функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме;

-организация и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;

-выполнение мероприятий в Управлении по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

-формирование информации о лицах — получателях ежемесячной денежной выплаты, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на получение государственной социальной помощи;

-формирование информации о лицах, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки семей, имеющих детей;

-формирование информации о получателях ежемесячной денежной выплаты — Героях Советского Союза, Героях Российской Федерации, полных кавалеров ордена

Славы, Героях Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы для включения ее в региональный сегмент базы данных «Герои»;

-выявление, регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

-ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе по физическим лицам, добровольно вступившим в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

-бесплатное консультирование страхователей, негосударственных пенсионных фондов, осуществляющих обязательное пенсионное страхование, органов (организаций), с которыми у ПФР заключены соглашения о взаимном удостоверении подписей, и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах, об обязательном пенсионном страховании;

-организация работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

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

-представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

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

-ведение разъяснительной работы по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

-ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

-привлечение добровольных взносов фактических и юридических лиц в ПФР;

-ведение архива документации, связанной с пенсионным обеспечением и пенсионным страхованием, уплатой страховых взносов в ПФР и индивидуальным (персонифицированным) учетом, осуществлением ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, дополнительного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

-организация работы по реализации прав, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

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	Замятина Елена Анатольевна	Приказ №126-л от 02 сентября 1996 г.	бессрочно

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 – начальник ФЭО	Алтухова Нина Магрбевна	Приказ №490-л от 29 декабря 2017 г.	бессрочно

Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

Фактически начислено доходов за 2019 год 6 534 424,06 руб.

Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		10 628,26	6 534 424,06
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат	134	10 628,26	6 986,20
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	0,00	-2 901,00
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	195	0,00	6 530 338,86

Изменение показателей за два отчетных периода объясняется тем, что в 2019 году был получен от УФК по Новосибирской области в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок кадастровой стоимостью 6 530 338,86 руб., а так же списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 2 901,00 руб.

Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 72 900 759,69 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 72 894 759,69 руб.;

на образование (раздел 07) – 6 000 руб..

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 64 177 644,02 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 5 580 276,32 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 1 360 652,26 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 397 740,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 – 870 332,56,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 514 114,53 руб.

Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01. 2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		71 067 517,38	72 900 759,69
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	44 809 350,00	45 994 799,59
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	4 531 000,00	4 471 162,94
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	14 699 367,50	15 075 815,75
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	268 615,99	275 156,22
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	5 887 213,21	6 686 085,19
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	623 522,68	0,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	101 773,00	148 340,00
Уплата иных платежей	853	0,00	10 300,00

Уменьшение кассового исполнения бюджета по КВР 321 объясняется тем, что в 2018 году были произведены выплаты бывшим сотрудникам УПФР в связи с сокращением.

Увеличение кассового исполнения бюджета по КВР 851 объясняется тем, что в 2019 году был получен в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок. В связи с чем увеличилась земельного налога.

Увеличение кассового исполнения бюджета по КВР 853 объясняется тем, что в 2019 году были сделаны корректировки в начислении налога на имущество за период с 2008 года. В связи с чем возникла необходимость в уплате пени по налогу на имущество.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило – 74 320 413,40 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 74 314 413,40 руб.;

на образование (раздел 07) – 6 000 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 64 425 741,02 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 5 469 820,39 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 1 360 652,26 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 2 626 753,05 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 437 446,68 руб.

Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		72 489 654,92	74 320 413,40
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	64 367 873,44	64 425 741,02
Оплата работ, услуг	220	5 362 129,17	5 469 820,39
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	30 533,07	0,00
Социальное обеспечение	260	623 522,68	1 360 652,26
Расходы по операциям с активами	270	1 842 915,24	2 626 753,05
Прочие расходы	290	262 681,32	437 446,68

Увеличение расходов по операциям с активами объясняется тем, что в 2019 году были приобретены основные средства стоимостью до 40000 рублей, на которые начисляется 100% амортизация при вводе в эксплуатацию. В связи с этим амортизация основных средств и нематериальных активов за 2019 год значительно превышает расходы 2018 года. А так же в 2019 году были списаны средства гражданской обороны.

Увеличение прочих расходов связано с увеличением земельного налога, а так же увеличением выплат по исполнению судебных актов.

Движение денежных средств.

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 72 900 759,69 руб.

Баланс получателя бюджетных средств

Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	13 493 992,41	26 035 524,65	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	13 477 360,41	25 955 001,15	Увеличение нефинансовых активы объясняется тем, что в 2019 году были приняты права пользования активами на три года, а так же получен автомобиль от ОПФР и земельный участок от УФК
II. Финансовые активы (стр.340)	16 632,00	76 371,00	Увеличение финансовых активов объясняется увеличением

			дебиторской задолженности
III. Обязательства (стр.550)	1 859 616,26	7 048 987,02	Увеличение суммы обязательств объясняется увеличением кредиторской задолженности
IV. Финансовый результат (стр.570)	11 634 376,15	18 986 537,63	

Нефинансовые активы на отчетные даты составили

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	4 057 316,84	8 789 107,61	Увеличение остаточной стоимости основных средств связано с тем, что в 2019 году был получен новый автомобиль, а так же принята на со 106 счета дизельная электростанция
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	5 186 945,40	11 717 284,26	Увеличение стоимости непроизведенных активов объясняется тем, что в 2019 году был получен в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок от УФК
Материальные запасы (стр.080)	435 977,37	114 640,51	Уменьшение суммы материальных запасов объясняется тем, что в 2019 году были списаны материальные запасы в том числе средства ГО и ЧС
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	436 274,20	5 325 600,00	Увеличение прав пользования активами объясняется тем, что в 2019 году был заключен контракт на аренду помещений сроком на три года
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	3 352 095,78	0,00	Уменьшение вложений в нефинансовые активы объясняется тем, что в декабре 2019г была установлена и подключена дизельная электростанция, полученная от ОПФР в 2018 году

Вложения в нефинансовые активы на отчетные даты составили

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	3 352 095,78	0,00	
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)	0,00	0,00	
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	3 352 095,78	0,00	Уменьшение вложений в нефинансовые активы объясняется тем, что в декабре 2019г была установлена и подключена дизельная электростанция, полученная от ОПФР 2018 г
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	0,00	0,00	

прочее	3 352 095,78	0,00	
--------	--------------	------	--

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили

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)	8 750,82	8 368,77	
1 401.50.226	8 750,82	8 368,77	ОСАГО и неисключительные права, оплаченные в 2019г., но относящиеся к расходам 2019-2020гг отчетных периодов.

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили

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)	1 378 258,00	1 626 355,00	
1 401.61.211	1 058 569,99	1 249 120,00	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.61.213	319 688,01	377 235,00	Начисления на резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» – 5 838 116,05 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 4,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 4,00 руб.

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	2 340 256,91	2 340 256,91	
Движимое имущество	17 402 180,88	22 862 097,23	Поступление автотранспортного средства, оборудования электронной очереди, МФУ, а так же принята со 106 счета дизельная электростанция

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 6 003 208,24 руб.

Выбытие основных средств составило 543 291,89 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 16 413 246,53 или 65 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям 54 %;
- по машинам и оборудованию 60 %;
- по транспортным средствам 69 %;
- по инвентарю 99 %;

по прочим основным средствам 69 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (%)	На 01.01.2020 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	1 230 815,37	1 271 192,37	Увеличение амортизации объясняется систематическим распределением стоимости актива на протяжении срока его полезного использования
по машинам и оборудованию	9 823 069,79	10 173 387,12	Увеличение амортизации объясняется систематическим распределением стоимости актива на протяжении срока его полезного использования
по транспортным средствам	1 470 218,48	1 4621 078,52	Увеличение амортизации объясняется систематическим распределением стоимости актива на протяжении срока его полезного использования
по инвентарю	2 930 901,99	3 087 639,88	Увеличение амортизации объясняется систематическим распределением стоимости актива на протяжении срока его полезного использования
по прочим основным средствам	230 115,32	259 948,64	Увеличение амортизации объясняется систематическим распределением стоимости актива на протяжении срока его полезного использования

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2019 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2020 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	12 603 725,97	-	14 457 589,86	-
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия (02 «Материальные ценности принятые на хранение»)	5	-	5	-

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	5 186 945,40	11 717 284,26	
Земельный участок	5 186 945,40	11 717 284,26	Получен в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок от УФК

Изменение стоимости произведенных активов составило 6 530 338,86 руб в связи с получением в постоянное (бессрочное) пользование земельного участка от УФК по НСО.

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	435 977,37	114 640,51	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 321 336,86 руб. и составил 11 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

Сведения об арендных отношениях (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2019 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего (руб.):	2 790 237,20	7 515 302,00	24 415,00	10 281 124,20
101 «Основные средства».	0,00	0,00	0,00	0,00
111 «Права пользования активами».	2 790 237,20	7 515 302,00	24 415,00	10 281 124,20

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 г. составила 0,00 руб.

В 2019 году комиссией по поступлению и выбытию активов, утвержденной приказом начальника УПФР от 28.12.2018 г. № 274, принято решение о признании дебиторской задолженности сомнительной и безнадежной к взысканию в связи с истечением срока исковой давности с последующим списанием с бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность в сумме 2 901,00 руб. образовалась в УПФР Тогучинского района 22.02.2000 г., в следствие тайного хищения неустановленным преступником процессорного блока "486 СЕМСО" из автомашины марки ВАЗ-21213, под управлением Равкова В.Н. 22.04.2002 г. следствие по уголовному делу было приостановлено в связи с не установлением лица, подлежащего привлечению в качестве обвиняемого. После 22.04.2002 года предварительное следствие по делу не возобновлялось и было прекращено по истечении срока исковой давности.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила 4 152.50 руб.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
01137320090059244120621000	0.00	4 152.50	Увеличение дебиторской задолженности объясняется уменьшением в декабре 2019 года расходов на оплату услуг почтовых уведомлений

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 5 422 632,02 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 5 371 572,02 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 51 060,00 руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
01137320090059242130221000	3 594,94	15 885,28	Оплата за услуги связи предусмотрена контрактом до 20 числа, следующего за расчетным
01137320090059244130223000	30 135,80	30 086,74	Оплата за электроэнергию по условиям контракта осуществляется до 12 числа, следующего за расчетным
01137320090059244130224000	436 274,20	5 325 600,00	Заклучен долгосрочный контракт на аренду помещений в г.Тогучине
01137320090059852130305000	65,32	172,00	Оплата транспортного налога за четвертый квартал 2019г., планируется в 2020г.

01137320090059851130312000	11 288,00	5 825,00	Оплата налога на имущество за четвертый квартал 2019г., планируется в 2020г.
01137320090059851130313000	0,00	45 063,00	Оплата земельного налога за четвертый квартал 2019г., планируется в 2020г.

Остатки по расчетам по платежам в бюджеты (1 303 00 000) объясняются тем, что при планировании бюджета расходы на оплату налогов за четвертый квартал 2019 года были запланированы на 2020 год.

Начальник



Замятина Е.А.

Главный бухгалтер –
начальник финансово-экономического отдела



Алтухова Н.М.

Исполнитель: Алтухова Н.М.
Тел. 8(383) 48 22897

