

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	24553464	26651255
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	21641199	23726907
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2167774	2167774
<i>материальные запасы</i>	446049	603301
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	263222	131218
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	35220	22055
II. Финансовые активы	198290	251537
денежные средства учреждения, из них:	26058	32930
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	172232	218607
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	24751754	26902792
ПАССИВ		
III. Обязательства	2036945	3215098
кредиторская задолженность по расходам	315566	210189
расчеты по платежам в бюджеты	109774	153518
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1611605	2851391
IV. Финансовый результат	22714809	23687694
БАЛАНС	24751754	26902792

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

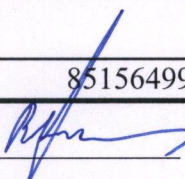
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	31503	29031
Расходы (начисленные)	87824399	88867854
Чистый операционный результат	-87612068	-88838823
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-87792896</i>	<i>-88838823</i>
Операции с нефинансовыми активами	-67760	2097791
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-87544308	-90936614
операции с финансовыми активами	-85073111	-84937316
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-85242494	-84983691
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	169383	46375
операции с обязательствами	2471197	5999298
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2471197	4759512

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 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	85156499	84990563
Выбытия по текущим операциям, всего	83338401	83640593
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	555874	1603775
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1818098	1349970
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	85156499	84990563
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	85156499	84990563

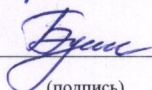
Руководитель


(подпись)

В.У. Ушкоринец

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н.В. Булгакова

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019г.

Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонное)

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 г.Барабинске
Новосибирской области
(межрайонное)

Бюджет ПФР
годовая

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503160
Дата		01.01.2019
по ОКПО		42190533
Глава по БК		392
по ОКТМО		50604101
по ОКЕИ		383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения — Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонного) (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением, исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонного)

Сокращенное наименование: УПФР в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонное)

Юридический адрес: 632334, Новосибирская обл., г.Барабинск, ул.Комарова 23а.

Фактический адрес: 632334, Новосибирская обл., г.Барабинск, ул.Комарова 23а.

Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонное) (далее — УПФР) создано на основании приказа Отделения Пенсионного фонда РФ по Новосибирской области от 19.08.1996г. № 74, по постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.04.2018г. №207п.

Действует на основании Положения «Об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в городе Барабинске и

Барабинском районе Новосибирской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.12.2007г. № 337п, с учетом внесенных изменений, утвержденных постановлением Правления ПФР от 16.04.2018г. № 207п.

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 в г.Барабинске и Барабинском районе, г.Куйбышеве и Куйбышевском районе, Здвинском, Северном, Убинском районах 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 работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;
- своевременная выплата, включая организацию доставки, 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 заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов 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 т.ч. на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством 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 РФ;
- 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 РФ к компетенции ПФР, а также контроля за их использованием;
- экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления;
- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на

день смерти, ЕДВ отдельным категориям граждан РФ, ДЕМО и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также средств, выделенных на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности 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 НСО, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, располагающими об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение граждан, выплату пенсий и других социальных выплат, а также по вопросам организации персонифицированного учета, взаимодействия со страхователями и взыскания недоимки;
- осуществление контроля (проверок) за установлением и выплатой трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ЕДВ отдельным категориям граждан, ДЕМО, 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 заявок на финансирование 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 Управления;
- представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов, осуществления ЕДВ отдельным категориям граждан в РФ, ДЕМО 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;
- достоверность и защита от искажений персональных данных, а при передаче и обработке данных в электронной форме их юридическую силу;
- ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в т.ч. по физическим лицам, добровольно вступившим в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;
- организация работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;
- ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;
- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;
- организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006г. № 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 управления	Ушкоринец Владимир Ульянович	Приказ № 224-л от 21.06.2018г.	На пять лет

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 группы учета поступления и расходования средств	Булгакова Наталья Викторовна	Приказ № 7-л от 06.02.2015г.	На неопределенный срок

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- Составление и предоставление в ОПФР в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение;
- Целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан РФ дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также средств, выделенных на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;
- 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;
- Составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов, заявок на финансирование расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления.

Подведомственных учреждений УПФР не имеет.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) — 1 учреждение, в том числе:

УПФР – 1 учреждение.

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

ОГРН – 1025406624638;

ИНН – 5444103222;

КПП – 545101001;

ОКПО – 42190533 (УПФР в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 50604101001 (Новосибирская область, г.Барабинск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па и приказом УПФР в г.Барабинске и Барабинском районе Новосибирской области от 10.05.2018г. № 63; приказом УПФР в г.Барабинске Новосибирской области (межрайонном) от 03.09.2018г. № 81.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3 версия (8.3.12.1529)» конфигурация «БГУ»; «1С: Предприятие версия 8.2 — конфигурация: Зарплата и Кадры»; ПРОФ и ППО Федерального казначейства (СУФД); АС «Бюджетирование» sapbip/center/ru/54200/irj/portal.

Формирование и контроль бюджетной отчетности обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность УПФР представлена в ОПФР в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена 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), постановлением Правления ПФР от 24.12.2018г. № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – постановление Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 15.01.2019г. № 106-0308-39 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

II. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

2.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя доходов по исполнению бюджета ПФР.

2.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 0,00 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 29 031,37 руб.

Показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов приведены в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:			
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат	130	17 662.46	11 131.37
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140		17 900.00
Доходы от реализации активов	172	13 841.00	

По коду дохода 130 отражена компенсация затрат бюджета ПФР (госпошлина). По коду дохода 140 — возмещение ущерба, полученно в результате страхового случая ОСАГО.

2.2. Анализ исполнения расходной части бюджета УПФР.

2.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 84 990 563.16 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 84 956 963.16 руб.;

на образование (раздел 07) — 33 600.00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 76 820 586.71 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....4 437 666.38 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240..... руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 603 775.19 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....778 564.49 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... 260 520.00 руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...1089450.39 руб.

2.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 88 867 854.07 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 88 745 351.45 руб.;

на образование (раздел 07) — 33 600.00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) — 75 071.66 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....78 146 572.93 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2204 645 397.32 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....руб.

в том числе:

безвозмездные перечисления организациям в том числе:

безвозмездные перечисления государственным

и муниципальным организациям

КОСГУ 241руб.;

безвозмездные перечисления организациям, за исключением
государственным и муниципальных организаций

КОСГУ 242руб.

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 603 775.19 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3 736 000.14 руб.

в том числе:

чрезвычайные расходы по операциям с активами составили

КОСГУ 273 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....736 108.49 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о
финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		87 824 399.11	88 867 854.07
оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда	210	76 064 094.95	78 146 572.93
Оплата работ, услуг	220	5 809 800.02	4 645 397.32
Социальное обеспечение	260	555 874.33	1 603 775.19
Расходы по	270	4 566 915.60	3 736 000.14

операциям с активами			
Прочие расходы	290	820 035.75	736 108.49
Расходы будущих периодов		7 678.46	

Изменение показателей за два последних отчетных периода составило более 10% по следующим видам расходов (ВР):

220 — согласно условиям заключенных договоров;

260 — в связи с сокращением штата.

2.2.5. 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).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 84 990 563.16 руб.

III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

3.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	24 751 753.74	26 902 792.33	Постановление Правления ПФР от 16.04.2018г. № 207п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в
I.Нефинансовые активы (стр.190)	24 553 463.57	26 651 255.07	
II.Финансовые активы (стр.340)	198 290.17	251 537.26	
III.Обязательства (стр.550)	2 036 944.85	3 215 098.53	

IV. Финансовый результат (стр.570)	22 714 808.89	23 687 693.80	Новосибирской области».
---------------------------------------	---------------	---------------	-------------------------

3.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	21 641 198.69	23 726 907.11	Постановление Правления ПФР от 16.04.2018г. № 207п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской области».
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	2 167 774,02	2 167 774,02	
Материальные запасы (стр.080)	446 048.89	603 301.17	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	263 221.58	131 218.26	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)			

3.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	35 220.39	22 054.51	Отражены в учете расходы, связанные с:
1 401.50.226 ВР 242 СБиС	16 038.99	3 933.33	Приобретением неисключительных прав пользования
1 401 50 226 ВР 244 ОСАГО	19 181.40	18 121.18	Страхованием имущества

3.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание

			показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1 611 605.33	2 851 391.55	Отражены в учете:
1 401.61.211	1 171 586.28	2 190 008.87	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время.
1 401.61.213	353 819.05	661 382.68	Резерв на платежи по социальному страхованию сотрудников
1 401.63.290	86 200.00		

3.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010).....10 601 191.39 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 16 руб., в том числе:

- материальные ценности, принятые учреждением на хранение16 руб.

3.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	19 145 811.87	19 145 811.87	
Движимое имущество	29 511 629.60	32 537 462.93	Получены основные средства в рамках централизованной поставки, проведена модернизация основных средств

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 3 900 045.43 руб., выбытие основных средств составило 874 212.40 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 27

956 367.69 руб. или 54,09 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям %;
 по нежилым помещениям.....10.56%;
 по сооружениям.....%;
 по машинам и оборудованию77.69%;
 по транспортным средствам.....69.91%;
 по инвентарю.....98.09%;
 по библиотечному фонду.....%;
 по прочим основным средствам.....100%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям			
по нежилым помещениям	1 877 289.64	2 021 803.72	Начисление амортизации за 2018 год в установленном порядке по соответствующим нормам
по сооружениям			
по машинам и оборудованию	18 544 831.11	18 989 462.76	Начисление амортизации за 2018 год в установленном порядке по соответствующим нормам
по транспортным средствам	2 159 918.02	2 472 428.03	Начисление амортизации за 2018 год в установленном порядке по соответствующим нормам
по инвентарю	4 319 010.23	4 357 479.40	Начисление амортизации за 2018 год в установленном порядке по соответствующим нормам
по библиотечному фонду			
по прочим основным средствам	115 193.78	115 193.78	

3.3.2. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Произведенные активы всего:			
Земельные участки	2 167 774.02	2 167 774.02	

3.3.3. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	446 048.89	603 301.17	Израсходованы на нужды учреждения
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 157 252.28 руб. и составил 29,02% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».	263 221.58			263 221.58
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

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

3.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 218 607.66 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....218 607.66.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
206.23	1 948.07	46 519.93	Авансовый платеж за электроэнергию января 2019г.

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

3.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 363706.98 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....210 188.98;
прочие расходы КОСГУ 290.....153 518.00.

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
302.21	19 476.31	32 594.20	В связи с повышением цен на услуги связи, согласно условиям заключенного договора
302.23		646.08	Счета за услуги декабря 2018г. Выставлены в январе 2019г.
302.24	263 221.58	131 218.26	Применение СБУ
302.34	32 170.63	45 730.44	В связи с повышением цен на ГСМ, согласно условиям заключенного договора
303.05	1 447.00	2 788.00	

303.12	98 484.00	139 893.00	
303.03	1 195.00		

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

3.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

Остатки на начало 2018 года увеличились по счетам 1 302.00, 1 111.00, 1 401.40 за счет увеличения входящих остатков, связанных с увеличением прав пользования, возникших в связи с признанием нефинансовых активов объектами операционной аренды.

Мероприятия по изменению показателей вступительного баланса на начало отчетного периода произошли в результате вступления в действие федерального стандарта бухгалтерского учета «Аренда», введенного в действие с 01.01.2018г. Приказом Минфина от 31.12.2016г. № 258н.

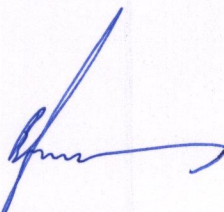
3.6. События после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности за 2018 год следующие факты хозяйственной жизни отражены как события после отчетной даты:

- предоставление услуги комплексной мобильной связи в сумме 2 164,38 руб., оказанные в рамках централизованной поставки (государственный контракт от 19.12.2017 г. № 20-556-Д);

- техническое обслуживание узлов КСПД на сумму 11 666,55 руб. – централизованная поставка в рамках государственного контракта от 16.05.2018 г. № 20-120-Д.

Начальник управления



В.У. Ушкоринец

Главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств



Н.В. Булгакова

Исполнитель:

Булгакова Н.В. (38361)228-81, 3206