

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ
ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ПФР
за 2018 год**

**Государственного учреждения -Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонного)**

<p>Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета</p>	<p>Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Жердевке Тамбовской области (межрайонное) (УПФР в г. Жердевке Тамбовской области (межрайонное))</p>
<p>Наименование бюджета (публично-правового образования)</p>	<p>Бюджет ПФР</p>
<p>Юридический адрес</p>	<p>393360, Тамбовская область, г.Жердевка, ул. Первомайская, д.153</p>
<p>Фактический адрес</p>	<p>393360, Тамбовская область, г.Жердевка, ул. Первомайская, д.153</p>

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью информации по публично раскрываемым показателям, подлежащей размещению на региональной странице официального сайта ПФР Государственным учреждением – Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонным) (далее - Управлением) за 2018 год, сформированной Управлением в соответствии с приказом Минфина России от 31.12.2016 г. № 260н « Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонное)

Юридический адрес: 393670, Тамбовская область, г.Жердевка, ул.Первомайская, дом 153.

Фактический адрес: 393670, Тамбовская область, г.Жердевка, ул.Первомайская, дом 153.

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонное) (далее – УПФР)

создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 06.10.2016г. №904п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении - Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 06.10.2016г. №904п (далее – Положение).

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.Жердевке

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

Выявление, регистрацию и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

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

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

Организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

Организацию работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контроль за их использованием;

Экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;

Привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

Составление и представление в ОПФР в установленном порядке заявок на финансирование выплаты пенсий и других выплат, отнесенных, законодательством к компетенции ПФР;

Целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату пенсий и других выплат, отнесенных, законодательством к компетенции 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 Управление;

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 своевременную выплату и доставку;

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, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

Защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РФ и указаниями Правления ПФР, исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

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

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

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

Выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством РФ;

Проверку 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;

Режим ведения 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.

Юридический адрес:

393670 Тамбовская область, г.Жердевка, ул. Первомайская, д.153

Вышестоящая организация: государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Тамбовской области.

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

ОГРН – 1176820004723;

ИНН – 6803001789;

КПП – 680301001;

ОКПО – 13625747 (УПФР в г.Жердевке);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 68604101001 (Тамбовская область, Жердевский район, г.Жердевка);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г №248па, приказом УПФР от 28.06.2018 года №82-А «Об организации и ведению бюджетного учета и отчетности, утверждении Учетной политики по исполнению бюджета в государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Жердевке Тамбовской области (межрайонном).»

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».

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена в соответствии с 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), с учетом положений приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29.08.2014г №89н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010г №157н «Об утверждении Единого плана счетов

бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018г. №685р «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год.»

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018_год -492831,03 руб., в том числе:

Доходы от собственности КОСГУ 120 (строка 030)...300516,00 руб.;

(По КОСГУ 121 Доходы от операционной аренды 300516,00руб.

Признаны доходы будущих период от операционной аренды по договорам безвозмездного пользования)

Доходы от реализации активов оказания платных работ (услуг), компенсаций затрат

КОСГУ 130 (строка 040)..... 35974,66руб.;

(По КОСГУ 134 Доходы от компенсации затрат 7287,23руб.

возмещена госпошлина по пенсионным искам 7287,23руб

По КОСГУ 135 Доходы по условным арендным платежам 28687,4руб.

возмещены коммунальные услуги и услуги по содержанию имущества по договорам безвозмездного пользования УФК по Тамбовской области 27434,64руб., возмещены расходы по коммунальным услугам подрядчиком при проведении капитального ремонта 1252,79руб.)

Чрезвычайные доходы от операций с активами

КОСГУ 180 (строка 100).....-829321,69 руб., в том числе:

ОС, материальные ценности, полученные

от сторонних организаций.....0,00 руб.;

приняты к учету ОС, МЗ, не учитываемые ранее на балансе...0,00 руб.;

приняты к учету финансовые активы прошлых лет.....0,00 руб.;

приняты к учету обязательства прошлых лет.....0,00 руб.;

прочие.....-829321,69 руб. (Уменьшилась

кадастровая стоимость земельного участка на 842646,88руб., Приняты к учету МЗ при разукомплектации ОС на сумму 13325,19руб.)

3.1.4 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:	100	67895,59	-492831,03
Доходы от оказания платных работ (услуг), компенсаций затрат	130	4508,61	35974,66
Прочие доходы	180	63386,98	-829321,69
Доходы от собственности	120	-	300516,00

Изменение показателей за два последних отчетных периода составило более 10%, по следующим КОСГУ:

КОСГУ 180 «Прочие доходы» Значимое изменение поступивших прочих доходов образовано из-за уменьшения кадастровой стоимости одного из земельных участков на 842646,88руб.,

КОСГУ 120 «Доходы от собственности» Доходов от собственности в 2017г. не было. Признание доходов от операционной аренды по условным арендным платежам осуществляется с 2018г.

КОСГУ 130 «Доходы от оказания платных работ (услуг), компенсаций затрат». Денежные средства по возмещению коммунальных услуг и услуг по содержанию имущества по договорам безвозмездного пользования от УФК по Тамбовской области стали поступать только 2018г., что привело к скачку данного вида доходов.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018__ год в общей сумме составило...45282667,38 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 45255067,38руб.;

на образование (раздел 07) – 27600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0,00руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....42224566,23 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 1683243,73 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....0,00руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....31873,05руб.;

прочие расходы КОСГУ 290670200,89руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...241100,00руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 ...0,00руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...431683,48руб.

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
--------------------------	---	-----------------------------	-----------------------------

	расходов) в т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:		46094851,74	45282667,38
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	28455600,00	29416000,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3327374,66	3117100,00
Взносы по обязательному социальному страхованию, на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	9362227,14	9691466,23
Закупка товаров, работ и услуг в сфере ИКТ	242	1453928,96	264177,65
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	2262875,82	2066649,56
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	477191,47	31873,05
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	104818,60	15800,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	589925,00	601978,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	28034,33	35797,00
Уплата иных платежей	853	7675,76	14225,89
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	25200,00	27600,00

Изменение показателей за два последних отчетных периода составило +/- более 10% :

-по в.р. 242, так как значительная часть закупок осуществлялась ОПФР по Тамбовской области централизованно,

- по в.р.321 в связи с меньшим количеством сокращенных в 2018г. сотрудников,

-по в.р.831 из-за меньшего количества вынесенных судебных решений о взыскании с УПФР причиненного вреда

-по в.р. 853 в связи с уплатой в 2018г. за 2017г. налога за загрязнение окружающей среды. В 2017г. такие платежи не производились.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 48267279,79, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 48204461,23 руб.;

на образование (раздел 07) – 27600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 35218,56 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....42455455,76руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201951605,08руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....0,00руб.

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250300516,00руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....31873,05руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2886604,50руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....641225,40 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		46632256,13	48267279,79
Заработная плата	211	28317377,86	29593334,50
Прочие выплаты	212	3014900,00	3117100,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	9320485,73	9745021,26
Услуги связи	221	386719,70	395532,42
Коммунальные услуги	223	672687,06	612616,13
Работы, услуги по содержанию имущества	225	429327,94	358377,87
Прочие работы, услуги	226	563356,81	585078,66
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	251		300516,00
Пособия по социальной помощи населению	262	789666,13	31873,05

Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1458359,41	2141821,69
Расходование материальных запасов	272	925708,47	744782,81
Прочие расходы	290	752971,52	641225,40
Расходы будущих периодов		695,5	

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).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 45282667,38 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. 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).

4.1.1. 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.)
Валюта баланса (стр. 700)	30801112,04	28211288,54
I. Нефинансовые активы (стр.190)	30499294,79	27994812,62
II. Финансовые активы (стр.350)	301817,25	216475,92
III. Обязательства (стр.550)	2762372,41	2676680,75
IV. Финансовый результат (стр.570)	28038739,63	25534607,79

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	27017701,36	25646803,55	<p><u>Увеличение стоимости ОС 770923,88руб.</u> (Поступило ОС от ОПФР на сумму 484605,19руб. Приобретено ОС на сумму 241100,00руб. Переведено в ОС из МЗ, полученных при разукруплении ОС на сумму 13325,19руб. Переведено в ОС из МЗ, полученные от ОПФР на сумму 31893,50руб.)</p> <p><u>Уменьшение стоимости ОС 2141821,69руб.</u> (начислена амортизация 2067567,29руб., списано при вводе в эксплуатацию (до 10 тыс.руб.)74254,40руб., списано по ветхости и износу 185697,39, амортизация по списанным ОС минус 185697,39 руб., передан автомобиль 305000,00, передана амортизация минус 305000,00руб.)</p>
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1792293,89	949647,01	Уменьшилась кадастровая стоимость одного из земельных участков на 842646,88руб.
Материальные запасы (стр.080)	205459,43	216632,38	<p><u>Увеличение стоимости МЗ 801174,45руб.</u> (приобретено на сумму 431683,48руб., получено от ОПФР 356165,78руб., поступили при разукруплении ОС 13325,19руб.)</p> <p><u>Уменьшение МЗ 790001,50руб.</u> (израсходовано на нужды учреждения 744782,81руб.,</p>

			переведено в ОС (13325,19+31893,50) 45218,69руб.
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	-	-	-
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	-	-

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложений в нефинансовые активы на конец отчетного года нет.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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.)
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	1483840,11	1181729,68
1 401.50.226	6598,11	3522,34
1.401.50.251	1477242,00	1177021,00
1.401.50.211		911,17
1.401.50.213		275,17

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1074550,18	1294226,05
1 401.60.211	815092,31	993337,98
1 401.60.290	13300,00	900,00
1 401.60.213	246157,87	299988,07

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов на отчетные даты составили 0,00руб.
(гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Нематериальные активы всего:	-	-	-

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили 1792293,89 руб. и 949647,01 руб. (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
Непроизведенные активы всего:			
1.103.00000	1792293,89	949647,01	Уменьшилась кадастровая стоимость одного из земельных участков на сумму 842646,88руб.

Изменение стоимости непроизведенных активов составило -842646,88 руб.

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили 205459,43руб. и 216632,38руб. (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):	205459,43	216632,38	-
из них внеоборотные	-	-	-

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 11172,95руб. и составил 27,04% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

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

26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	3403184,68	132132,63	3535317,31
--	------------	-----------	------------

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019г. __ отсутствует.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. отсутствует

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019г. отсутствует.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 196502,03руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....50288,03руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....146214,00руб.;

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.)	
1 30221 000	13792,43	10398,90	
1 30223 000	33998,31	39889,13	
1 30303 000	112,00	1256,00	Увеличение налога на прибыль связано с увеличением налоговой базы для исчисления налога из-за полученных доходов от УФК по Тамбовской области в виде возмещения коммунальных услуг и услуг по содержанию имущества по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом. Срок оплаты налога I квартал 2019г.
1 30305 000	7142,49	1338,00	Уменьшение образовалось по плате за негативное воздействие на окружающую среду.
1 30312 000	148815,00	136898,00	
1 30313 000	6720,00	6722,00	

Начальник Управления
Главный бухгалтер



С.М.Комбарова
Т.А.Медведева