

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Лебедянском районе Липецкой области (межрайонное)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	25062287,6	26419767,37
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	22340974,01	23787335,58
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1142899,76	1120835,9
<i>материальные запасы</i>	849924,11	857145,4
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	695759,34	545663,32
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		60000,00
<i>расходы будущих периодов</i>	32730,38	48787,17
II. Финансовые активы	127 746,77	125 832,57
денежные средства учреждения, из них:	110852,33	125832,57
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	16894,44	
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	25190034,37	26545599,94
ПАССИВ		
III. Обязательства	2073228,79	2014945,88
кредиторская задолженность по расходам	96051,75	91168,16
расчеты по платежам в бюджеты	54356,00	70599,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	6504,28	51426,52
доходы будущих периодов	695759,34	545663,32
резервы предстоящих расходов	1220557,42	1256088,88
IV. Финансовый результат	23116805,58	24530654,06
БАЛАНС	25190034,37	26545599,94

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

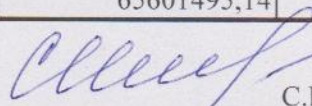
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	180240,86	123872,32
Расходы (начисленные)	65903301,47	65391828,06
Чистый операционный результат	-65725488,61	-65268035,74
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-65723060,61</i>	<i>-65267955,74</i>
Операции с нефинансовыми активами	1318135,96	1357479,77
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-67043624,57	-66625515,51
операции с финансовыми активами	-65588409,26	-65835416,31
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-65581547,64</i>	<i>-65818521,87</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-6861,62</i>	<i>-16894,44</i>
операции с обязательствами	1455215,31	790099,2
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1553153,59</i>	<i>904663,76</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	65560015,62	65833502,11
Выбытия по текущим операциям, всего	64388125,90	62556904,58
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	43313,90	1243063,67
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1171889,72	3276597,53
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	65560015,62	65833502,11
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	41479,52	-44922,24
<i>изменение остатков средств</i>	65601495,14	65788579,87

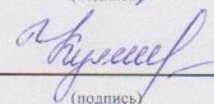
Руководитель


С.Н. Искусных

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


И.С. Кулешова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**УПФР в Лебедянском районе Липецкой
области (межрайонное)**

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

на 01.01.2020 г.

УПФР в Лебедянском районе Липецкой 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.	Государственное учреждение - УПФР в Лебедянском районе Липецкой области (межрайонное)	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	57165123
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	42633101
		по ОКЕИ	383

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление
Пенсионного фонда Российской Федерации в
Лебедянском районе Липецкой области
(межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Лебедянском районе Липецкой области
(межрайонное)

Юридический адрес: 399610, Липецкая область, Лебедянский район,
город Лебедян, улица Шахрая, дом 63

Фактический адрес: 399610, Липецкая область, Лебедянский район,
город Лебедян, улица Шахрая, дом 63

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Лебедянском районе Липецкой области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.08.2001г. №134. Постановлением Правления ПФР от 12.04.2017г. №333п реорганизовано в Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Лебедянском районе Липецкой области (межрайонное) путем присоединения к нему УПФР в Данковском районе Липецкой области, УПФР в Лев-Толстовском районе Липецкой области, УПФР в Краснинском районе Липецкой области.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Лебедянском районе Липецкой области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 24.06.2004г. №82П

(далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой с учетом изменений внесенных на основании постановления Правления ПФР от 12.04.2017г. №333п.

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.

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	Искусных С.Н.	Приказ №75-л от 19 апреля 2017 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 группы учета поступления и расходования средств	Кулешова И.С.	Приказ №115-л от 30 мая 2017 г.	

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- выявление, регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;
- ведение государственного банка данных по всем страхователям;
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц;

- организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

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

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

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

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

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета;

- ведение базы данных по пенсионерам;

- бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц;

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

- защиту конфиденциальной информации;

- ведение справочно - кодификационной работы по законодательству;

- представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, взыскание 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.

УПФР подведомственных учреждений не имеет.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС), администратор доходов выполняющий отдельные функции по начислению доходов.

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

ОГРН – 1024800671873;

ИНН – 4811005857;

КПП – 481101001;

ОКПО – 57165123 (УПФР в Лебедянском районе Липецкой области);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);
ОКТМО – 42633101 (Липецкая область, Лебедянский район, г. Лебедянь);
ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);
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.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена УПФР 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», распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019г №701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 17.01.2020г. №03-002 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 год».

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.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, в 2019 г. было размещено извещений о проведении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд на общую сумму 7309877,79 руб. По результатам конкурсных процедур было заключено государственных контрактов на сумму 4534261,82 руб. Экономия

бюджетных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила – 2775615,97 руб.

Также для повышения эффективности расходования средств применяется нормирование расходов на основании распоряжений Правления ПФР от 27.05.16г. №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 «Управление государственными и муниципальными закупками». Сумма средств, направленных на повышение квалификации кадров за отчетный период составила 22 000,00 руб.

Штатная численность работников на 01.01.2019г. составляет 101 чел. Фактическая численность работников на конец отчетного периода составляет 101 чел.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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 123872,32 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат (возмещение госпошлины) КОСГУ 134 – 400,00 руб.;

Доходы от безвозмездного права пользования КОСГУ 185 – 150096,02 руб.;

Доходы от прочих не денежных безвозмездных поступлений (уменьшение кадастровой стоимости земельного участка) КОСГУ 199 – 22063,86 руб.;

Доходы от выбытия активов (списание остаточной стоимости объекта основных средств) КОСГУ 410 – 4559,84 руб.

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

№ п/п	Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
	Доходы бюджета всего:		180 240,86	123 872,32
1	Доходы полученные по возмещению расходов по государственной пошлине	134	-	400,00
2	Доходы от возмещения	134	17 766,88	-

	средств из ФСС			
3	Доходы от восстановления расходов по обеспечению деятельности УПФР	134	12 143,20	-
4	Доходы от безвозмездного права пользования	185	150 330,78	150 096,02
5	Доходы от прочих не денежных безвозмездных поступлений	199	-	22 063,86
6	Доходы от выбытия активов	410	-	-4 559,84

По 1 пункту отклонение составило 100%, т.к. в 2018г. по данному виду доходов поступления не было. По 2 пункту отклонение составило 100% в связи с тем, что в 2019г. возмещения средств из ФСС не осуществлялось. По 3 пункту отклонение составило также 100%, т.к. в 2019г. не было выявлено случаев излишне выплаченной заработной платы в предыдущих отчетных периодах. По 5 пункту отклонение составило 100% в связи с изменением (уменьшением) кадастровой стоимости земельного участка в 2019г. По 6 пункту отклонение составило 100%, т.к. в 2019 г. был списан объект основных средств имеющий остаточную стоимость.

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

УПФР является получателем бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило.....65 833 502,11 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....65 809 819,97 руб.;

на образование (раздел 07) -22 000 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)-1682,14 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....56 057 415,61 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....6 997 569,41 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 243 063,67 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....288 271,22руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....160 023,26 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.. 1 087 158,94 руб.

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

№п/п	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:		65 560 015,62	65 833 502,11
1	Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	39 934 700,00	40 356 687,51
2	Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	4 044 100,00	3 773 374,96
3	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	13 095 940,72	13 134 702,09
4	Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	580 114,91	557 191,74
5	Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	7 462 808,84	7 686 744,37
6	Пособия, компенсации и иные социальные	321	43 313,90	36 530,22

	выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств			
7	Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	12 700,00	20 000,00
8	Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	362 890,33	260 303,00
9	Уплата прочих налогов, сборов	852	17 255,00	7 965,00
10	Уплата иных платежей	853	6 191,92	3,22

По 6 пункту отклонение составило более 10%, в сторону уменьшения в связи с тем, что в 2018г. была сокращена должность ведущего специалиста-эксперта, а в 2019г. – специалиста-эксперта.

По 7 пункту отклонение составило более 10% в сторону увеличения в связи с большим количеством поданных исков к УПФР.

По 8 пункту отклонение составило более 10% в сторону уменьшения, т.к. с 2019г. налог на имущество исчисляется только с недвижимого имущества.

По 9 пункту отклонение составило более 10% в сторону уменьшения в связи с тем, что в 2018г. была произведена оплата госпошлины в сумме 9100,00 руб. В 2019г. подобных расходов не было.

По 10 пункту отклонение составило более 10% в связи с тем, что в 2019 году не осуществлялась плата за негативное воздействие на окружающую среду.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 65391908,06 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -65 289 856,40 руб.;

на образование (раздел 07) -22000 000 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)80 051,66 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....56 071 816,37 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2204 146 114,96 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 1 243 063,67 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3 626 398,84 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....304 514,22 руб.

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

№ п/п	Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
	Расходы бюджета всего:		65 905 729,47	65 391 908,06
1	Заработная плата	211	39 965 652,33	40 185 860,56
2	Прочие выплаты	212	4 044 100,00	2 985 177,32
3	Начисления на выплаты по оплате труда	213	13 105 288,42	12 900 778,49
4	Услуги связи	221	683 802,77	723 942,88
5	Транспортные услуги	222	-	-
6	Коммунальные услуги	223	1 549 829,98	1 633 609,41
7	Арендная плата за пользование имуществом	224	163 796,78	149 866,10
8	Работы, услуги по содержанию имущества	225	706 057,32	825 357,91
9	Прочие работы, услуги	226	784 733,94	809 735,25
10	Страхование	227	-	3 374,49
11	Арендная плата за пользование земельными участками	229	-	229,92
12	Пособия по социальной помощи населению	262	43 313,90	-
13	Выплаты уволенным сотрудникам среднего	264	-	36 530,22

	месячного заработка на период трудоустройства			
14	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	-	1 206 533,45
15	Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	3 061 823,17	2 065 001,12
16	Расходование материальных запасов	272	1 439 494,30	1 561 397,72
17	Прочие расходы	290	355 408,56	304 514,22

По пункту 2 КОСГУ 212 «прочие несоциальные выплаты» фактические расходы уменьшились, т.к. расходы по оплате денежной компенсации работникам на санаторно-курортное лечение в 2019г. производились по КОСГУ 266.

По 7 пункту КОСГУ 225 «работы, услуги по содержанию имущества» отклонение на 01.01.2020г. увеличилось в связи с тем, что в 2019г. было произведено расходов по текущему ремонту больше на 160000,00 руб., чем в 2018г.

По КОСГУ 227 «страхование» увеличение составило 100% в связи с тем, что расходы по страхованию в 2018г. осуществлялись по КОСГУ 226.

По 10 пункту КОСГУ 229 отклонение составило 100%, т.к. в 2018г. расходов по данному виду КОСГУ не производилось.

По 11 и 12 пунктам отклонение составило 100% в связи с тем, что выплаты уволенным сотрудникам среднего месячного заработка на период трудоустройства в 2018г. осуществлялись по КОСГУ 262, а в 2019г. по КОСГУ 264.

По пункту 13 увеличение составило 100% в связи с тем, что расходы по оплате денежной компенсации работникам на санаторно-курортное лечение и пособия за первые три дня временной нетрудоспособности с 2019г. осуществляются по КОСГУ 266.

По КОСГУ 271 снижение составило 996822,05 руб. по следующим причинам:

- уменьшение начисленной амортизации в сумме 661567,96 руб. в связи с окончанием срока начисления амортизации по ряду объектов основных средств;

- принятие к учету объектов основных средств стоимостью до 100000,00 руб. в 2018г. больше на 313000,00 руб. в сравнении с 2019г.

По 16 пункту фактические расходы на 01.01.2020г. уменьшились на 50894,34 руб., т.к. в 2019 году сумма налога на имущество сложилась меньше в связи с уменьшением налогооблагаемой базы.

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 2019 год по поступлению в бюджет составило 0 руб., по выбытию из бюджета составило 65833502,11 руб.

3.2.6. Сведения об исполнении бюджета.

Управлением приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета.

Исполнение бюджета ПФР по расходам за 2019 год составило 98,47%. Исполнение по разделу 10 (социальная политика) составило 35,04% в связи с тем, что данный вид расходов носит заявительный характер.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. 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:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	25 190 034,37	26 545 599,94	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	25 062 287,60	26 419 767,37	
II.Финансовые активы (стр.340)	127 746,77	125 832,57	
III.Обязательства (стр.550)	2 073 228,79	2 014 945,88	

IV. Финансовый результат (стр.570)	23 116 805,58	24 530 654,06	
---------------------------------------	---------------	---------------	--

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили, в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	22 340 974,01	23 787 335,58	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1 142 899,76	1 120 835,90	
Материальные запасы (стр.080)	849 924,11	857 145,40	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	695 759,34	545 663,32	уменьшение остаточной стоимости прав пользования в связи с начислением амортизации прав пользования.
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	60 000,00	Выполнены работы по изготовлению проектно-сметной документации в кол- ве 2 шт.

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«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)	32 730,38	48 787,17	

1 401.50.211	15 595,67	31 825,11	Отпуска, предоставленные авансом
1 401.50.213	4 709,92	9 611,18	Начисления на отпуска, предоставленные авансом
1 401.50.226 в т.ч.:	12 424,79	1 455,48	
	10 972,75	-	Страхование гражданской ответственности
	1 452,04	1 455,448	Приобретение неисключительных прав
1 401.50.227	-	5 895,40	Страхование гражданской ответственности

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«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)	1 220 557,42	1 256 088,88	
1 401.60.211	937 448,00	964 738,00	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.60.213	283 109,42	291 350,88	Резервы предстоящих расходов по начислению страховых взносов на оплату отпусков

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работника, определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по дату расчета резерва, представленных кадровой службой управления. 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.

4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 отсутствует.

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.)	
1 206 23 000	16 894,44	-	На 01.01.2020г. по расчетам за коммунальные услуги согласно актам об оказании услуг сложилась кредиторская задолженность

4.3. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 161 767,16 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 221.....20 133,07 руб.;

коммунальные услуги КОСГУ 223.....59 385,04 руб.;

прочие работы, услуги КОСГУ 226.....11 470 ,05 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 70 599,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....180,00 руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам	Причины увеличения (+)/
-------------------------------	---	----------------------------

	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	уменьшения (-)
1 302 21 000	14 143,09	20 133,07	Увеличение образовалось в связи с тем, что с 2019г. расчеты за услуги по пересылке простых уведомлений осуществляются по акту об оказании услуг (отменена оплата почтовыми марками), который предоставляется в следующем за отчетным месяце.
1 302 26 000	5 071,71	11 470,05	Увеличение образовалось в связи с тем, что с 2019г. оплата за подписку на периодические издания осуществлялась по факту оказания услуг, документы по которым предоставляются в следующем за отчетным месяце.
1 302 34 000	24 309,59	180,00	Своевременное выставление документов.
1 303 12 000	48 122,00	64 435,00	Увеличение образовалось в связи с тем, что на 01.01.2019г. налог на имущество сложился меньше, т.к. за 1 кв. 2018г. была сдана уточненная декларация по налогу на имущество в связи с уменьшением налогооблагаемой базы.

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

Изменение остатков валюты баланса по коду строки 070 составило 14510,08 руб. в связи с оприходованием ранее неучтенного земельного участка предоставленного в постоянное (бессрочное) пользование Постановлением администрации городского поселения город Данков Данковского района Липецкой области №357 от 16.08.2017г. Изменение остатков

валюты баланса по коду строки 420 составило 1511,51 руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет по расчетам платы за негативное воздействие на окружающую среду.

4.5. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178). Остаток средств на 01.01.2020 г. во временном распоряжении составил 51 426,52 руб. в связи с поступлением денежных средств в декабре 2019 года на обеспечение исполнения гос. контрактов на оказание услуг в 2020г., а также сумм денежных гарантийных обязательств на выполненные работы, услуги, поставленный товар в 2019 году.

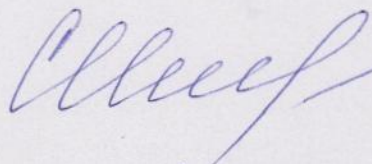
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. 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 25.12.2018г. №553п, приказом ОПФР по Липецкой области от 29.12.2018г. №308 и приказом УПФР от 29.12.2018г. №182 «Об учетной политике».

5.2. Инвентаризация.

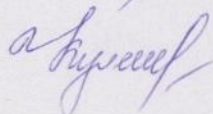
Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на балансовых и забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. При проведении инвентаризаций расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

Начальник УПФР



С.Н. Искусных

Главный бухгалтер-руководитель
группы



И.С. Кулешова