

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонного)

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	10496638,87	11339568,99
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	10224717,36	10006957,26
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	8667	977720,96
<i>материальные запасы</i>	224856,37	220667,75
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	92127,46
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	38398,14	42095,56
II. Финансовые активы	3120	0
денежные средства учреждения, из них:	3120	-
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	10499758,87	11339568,99
ПАССИВ		
III. Обязательства	10499758,87	11339568,99
кредиторская задолженность по расходам	286992,95	332555,54
расчеты по платежам в бюджеты	24245	49356
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	334989,89	373946,3
IV. Финансовый результат	9853531,03	10583711,15
БАЛАНС	10499758,87	11339568,99

**"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год
УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонного)**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	8009115,03	974711,78
Расходы (начисленные)	29885941,37	29555695,14
Чистый операционный результат	-21881142,85	-28582115,36
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-21876826,34</i>	<i>-28580983,36</i>
Операции с нефинансовыми активами	7478519,22	842930,12
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-29359662,07	-29425045,48
операции с финансовыми активами	-29455611,77	-28681260,06
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-29455611,77</i>	<i>-28681260,06</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-
операции с обязательствами	-95949,7	743785,42
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>199446,21</i>	<i>704829,01</i>

**"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год УПФР в
Никольском районе Вологодской области (межрайонного)**

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	29442981,77	28678140,06
Выбытия по текущим операциям, всего	28443881,77	27911440,06
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>490134,42</i>	<i>472843,56</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	999100	766700
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	29442981,77	28678140,06
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-
<i>изменение остатков средств</i>	<i>29442981,77</i>	<i>28678140,06</i>

Начальник управления ПФР

(подпись)

О.И. Карачева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.С. Лешукова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ на 01.01.2020 г.**

УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонного)

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	57108792
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Государственное учреждение – Управление пенсионного фонда российской Федерации в Никольском районе Вологодской области (межрайонное)	Глава по БК	392
		по ОКТМО	19634101
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКТЕИ	383
Периодичность: квартальная, годовая	годовая		
Единица измерения: руб.	руб.		

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонного) 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 Никольском районе Вологодской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонное)

Юридический адрес: 161440, Вологодская область, город Никольск, улица Советская, дом 86

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Никольском районе Вологодской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано на основании Постановления

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Правления Пенсионного фонда РФ от 17.08.2001 года № 135, реорганизовано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда РФ от 13.11.2017 года № 717п.			

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Никольском районе Вологодской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 16.01.2017 г. №19п, зарегистрировано Постановлением администрации Никольского района Вологодской области РФ № 671 от 19.10.2001 г.

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 Никольском и Кичменгско – Городецком районах Вологодской области.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления ПФР	Карачева Ольга Ивановна	Приказ № 59-к от 05 февраля 2009 г.	Не определен

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

Главный бухгалтер – руководитель финансово – экономической группы	Лешукова Марина Сергеевна	Приказ № 21-к от 16 августа 2016 г.	Не определен
--	------------------------------	--	--------------

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР (далее - пенсии, пособия и иные социальные выплаты).

- прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты.

- представление документов, необходимых для выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации по Вологодской области (далее - Центр).

- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов.

- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, их обработку и передачу в Центр.

- проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников.

- учет платежей в бюджеты Пенсионного фонда Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования, осуществление проверки правильности исчисления и контроля за своевременностью и полнотой уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, а также пеней и штрафов, проведение с плательщиками страховых взносов совместных сверок расчетов по страховым взносам, пеням и штрафам.

- принятие решений о зачете или возврате сумм излишне уплаченных (взысканных) штрафов, о признании безнадежной к взысканию и списании недоимки по страховым взносам и задолженности по начисленным пеням и штрафам.

- организацию индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».

- прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц.

- контроль за достоверностью документов, в том числе сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц, представляемых для назначения (перерасчета) страховых пенсий и пенсий по государственному обеспечению.

- информирование застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов.

- проведение заблаговременной работы в отношении застрахованных лиц, выходящих на пенсию.

- прием, обработку и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию.

- прием, обработку и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе от получения) средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части их индивидуальных лицевых счетов.

- прием, обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.

- прием, обработку и учет заявлений граждан об отказе от получения набора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении

(возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги).

- выдачу справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг.

- прием, проверку, обработку и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче (об отказе в выдаче) сертификата и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата.

- составление и представление в Отделение в установленном порядке документов (перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с принятыми заявлениями о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала.

- ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки.

- взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства.

- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения, и межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия.

- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления.

- своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

- обработку персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом.

- взаимодействие с районными средствами массовой информации, распространение в СМИ пресс-релизов, заявлений, сообщений, фото-, теле- и радиоматериалов.

- размещение информационно-разъяснительных материалов на сайтах районных администраций, городских и поселковых муниципальных образований в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставление онлайн-консультаций гражданам Российской Федерации.

- участие в реализации учебных (обучающих) и информационно-разъяснительных программ и мероприятий в целях повышения уровня знаний различных категорий граждан о пенсионном и социальном обеспечении в Российской Федерации, в том числе с участием общественных и профсоюзных организаций.

- организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечение защиты этих сведений в

соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения.

- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения.

- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие государственные органы.

- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления.

- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям.

- выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления.

- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 10.01.2020 № 02-116/40 ЭП «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

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 законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР, приказов УПФР.

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

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств закупки товаров, работ и услуг проводились в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Совокупный годовой объем закупок на 2019 год составил 5262123,60 рублей. Экономия при заключении контрактов с использованием

конкурентных способов в 2019 году составила 15,7 % , что составило 246700,00 рублей от НМЦК — 1568082,40 рублей.

На прохождение курсов по повышению квалификации сотрудников в 2019 году запланирован 1 человек. Прошел обучение 1 человек, по программе «Управление государственными и муниципальными закупками». В течении года в Управлении раз в неделю проводится техническая учеба с сотрудниками по повышению уровня знаний законодательства и навыков работы в программных комплексах.

Приобретение нефинансовых активов производилось в соответствии с нормативными затратами, утвержденными распоряжением Правления ПФР от 27.05.2016 № 256р. Стоимость основных средств на 01.01.2020 составила 23191403,10 рубля, в том числе стоимость зданий и сооружений 11498422,20 рубля. Все фонды задействованы в деятельности Управления в соответствии с назначением и условиями эксплуатации, необходимыми для длительного эффективного использования. Техническое состояние основных средств удовлетворительное. В целях сохранности, предотвращения несвоевременного списания в Управлении создана постоянная комиссия по поступлению и выбытию нефинансовых активов. Для поддержания в рабочем состоянии компьютерной и прочей техники - заключаются разовые договоры на техническое обслуживание.

Стоимость материальных запасов на 01.01.2020 г. составила 220667,75 рублей, материалы приобретаются в соответствии с законодательством о закупках, с условиями договоров и государственных контрактов. Поставки производятся своевременно.

Сокращение расходов за счет рационального расходования ГСМ, принятие норм расходов ГСМ на основании «Методических рекомендаций № АМ-23-р» от 14.03.08.

Осуществление контроля за ведением междугородных переговоров сотрудников, установление норматива продолжительности разговоров для уменьшения расходов по статье 221 «Услуги связи».

Штатная численность, фактическая численность работников:				
Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
38	38	37	37	Сокращение штатной единицы с 01.07.2019

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 974711,78 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат

КОСГУ 1345005,80 руб.;

(поступление госпошлины)

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172652,02 руб.;

(за драгметаллы от утилизации оргтехники)

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления

КОСГУ 195969053,96 руб..

(безвозмездно получен на баланс УПФР земельный участок).

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

Фактическое исполнение доходов составляет 974711,78 руб., из них прочие: поступление госпошлины - 5005,80 руб., доходы за драгметаллы от утилизации оргтехники – 652,02 руб.

Доходы перечислены на счет ОПФР по Вологодской области и переданы УПФР в порядке внутриведомственных расчетов.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	000	8009115,03	974711,78
Доходы от компенсации затрат	134	10286,63	5005,80
Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	151	7987534,90	0
Доходы от выбытия активов	172	0	652,02
Прочие доходы	189	11293,50	0
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	195	0	969053,96

Изменение показателей составило более 10% по следующим КОСГУ:

КОСГУ 134 – уменьшение составило 51,34% в связи с уменьшением возмещения госпошлины;

КОСГУ 151 – безвозмездное поступление в УПФР имущества остаточной стоимостью 7987534,90 руб.;

КОСГУ 172 – доходы от утилизации в 2018 году оргтехники поступили в 2019 году;

КОСГУ 189 – от разукрупнения основных средств в 2018 году, образовались новые основные средства стоимостью 11293,50 руб.;

КОСГУ 195 - безвозмездное поступление в УПФР земельного участка стоимостью 969053,96 руб.

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

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 29556827,14 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 29526449,51 руб.;

на образование (раздел 07) – 13940,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 16437,63 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....22568842,68 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2204208460,21 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....472843,56 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2065616,69 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....241064,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		29890257,88	29555231,96
заработная плата	211	16120902,24	16121662,86
прочие выплаты	212	1660800,00	1255755,76
начисления на выплаты по оплате труда	213	5264039,60	5191424,06
услуги связи	221	300346,02	326546,33
коммунальные услуги	223	967854,86	969166,12
арендная плата за пользование имуществом	224	1759794,21	1105529,52
работы, услуги по содержанию имущества	225	388508,47	466289,91
прочие работы, услуги	226	1260499,68	1333972,04
страхование	227	0,00	6956,29
пособия по социальной помощи населению	262	485783,09	0,00
пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	4351,33	0,00
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	0,00	2471,46
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	470372,10
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	752066,36	1477438,10
расходование материальных запасов	272	829288,41	588178,59
Налоги, пошлины и сборы	291	84773,61	233964,00
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	11250,00	7100,00

Изменение показателей составило более 10% по следующим КОСГУ:

КОСГУ 212 – уменьшение составило 24,39% расходы на компенсацию невоспользовавшимся путевками на санаторно – курортное лечение с 2019 году отражаются по КОСГУ 266;

КОСГУ 224 – уменьшение составило 37,18% в связи с тем, что в декабре 2018 года арендованное здание Управления передано в оперативное управление;

КОСГУ 225 – увеличение составило 20,02% в связи с тем, что в 2019 году оказывались услуги по измерению сопротивления электросети (периодичность измерений составляет 1 раз в 5 лет)

КОСГУ 227 – расходы на страхование в 2018 году отражались по КОСГУ 226;

КОСГУ 262 – в связи с реорганизацией управлений с 01.03.2018 выплачены пособия по сокращению уволенным сотрудникам;

КОСГУ 263 – в связи с реорганизацией управлений с 01.03.2018 выплачены пособия по временной нетрудоспособности уволенным сотрудникам;

КОСГУ 264 – в 2019 году выплачены пособия по временной нетрудоспособности уволенным по собственному желанию сотрудникам;

КОСГУ 266 – расходы на компенсацию невоспользовавшимся путевками на санаторно – курортное лечение в 2018 году отражались по КОСГУ 212.

КОСГУ 271 – увеличение составило 96,45% в связи с приобретением основных средств стоимостью менее 100 тысяч рублей;

КОСГУ 272 – уменьшение составило 29,07%, в связи с сокращением штатной численности с 01.07.2019 г на 1 единицу, уменьшились расходы на материальные запасы.

КОСГУ 291 – увеличение составило 175,99%, в связи с увеличением расходов по налогу на имущество, т.к. в декабре 2018 безвозмездно получено недвижимое имущество остаточной стоимостью 7987534,90 рублей;

КОСГУ 296 – уменьшение составило 36,89%, в связи с уменьшением в 2019 году количества исков с УПФР (по возмещению причиненного вреда);

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 78996,62 руб., по выбытию из бюджета составило 28757136,68 руб.

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 (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Валюта баланса(стр. 700)	10499758,87	11339568,99	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	10496638,87	11339568,99	
II.Финансовые активы (стр.340)	3120,00	0,00	Увеличение почтовых отправлений, все маркированные конверты использованы.
III.Обязательства (стр.550)	646227,84	755857,84	Увеличение в 2019 году расходов по налогу на имущество, т.к. в декабре 2018 безвозмездно передано недвижимое имущество остаточной стоимостью 7987534,90 рублей;
IV.Финансовый результат (стр.570)	9853531,03	10583711,15	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Основные средства	10224717,36	10006957,26	

(остаточная стоимость стр.030)			
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (стр.070)	8667,00	977720,96	в январе 2019 года безвозмездно получено на баланс УПФР земельный участок).
Материальные запасы (стр.080)	224856,37	220667,75	
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	0,00	0,00	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 рублей.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	0,00	0,00	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетную дату составили: 42095,56 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»(стр.160)	38398,14	42095,56	
1 401.50.211	25097,26	29054,84	отпускные работникам за неотработанный период.

1 401.50.213	7579,37	8774,46	страховые взносы с отпускных за неотработанный период.
1 401.50.226	5721,51	4266,26	РБП по ОСАГО

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетную дату составили: 373946,30 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	334989,89	373946,30	
1 401.61.211	257288,70	287209,14	Оценочное значение предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время
1 401.61.213	77701,19	86737,16	Оценочное значение предстоящих расходов на перечисление страховых взносов по оплате отпусков

4.1.6. 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) 5510461,59 руб.

в том числе недвижимое - 0,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 27,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации и дальнейшей утилизации 27,00 руб.

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	8667,00	977720,96	
Земельный участок	8667,00	977720,96	В январе 2019 года безвозмездно получен в постоянное (бессрочное) пользование земельный участок расположенный по адресу: г. Никольск, ул. Советская, 86, кадастровой стоимостью 969053,96 рублей

На основании распоряжения ТУ Росимущества в Вологодской области от 12.12.2018 № 304-р, согласно акта приема-передачи объектов нефинансовых активов от 14.01.2019 № 2, принят на баланс земельный участок в постоянное (бессрочное) пользование, расположенный по адресу: г. Никольск, ул. Советская, 86, кадастровым № 35:16:0101023:7, кадастровой стоимостью 969053,96 рублей.

4.3.4. 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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Материальные запасы всего(стр.080):	224856,37	220667,75	
ГСМ	3785,69	3893,63	
Мягкий инвентарь	83162,17	83162,17	

14 УПФР в Никольском районе Вологодской области (межрайонное)

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2020г.

Прочие материальные запасы	137908,51	133611,95	
----------------------------	-----------	-----------	--

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 4188,62 руб. и составил 37,8% от годовой суммы поступления материальных запасов.

Начальник управления ПФР



О.И. Карачева

Главный бухгалтер- руководитель
финансово-экономической группы



М.С. Лешукова