

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Искитиме Новосибирской области (межрайонное)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	45002446,52	46211701,74
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	31707132,55	29813669,54
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	12441667,61	12441667,61
<i>материальные запасы</i>	766643,55	766605,86
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0	3111240
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	87002,82	78518,73
II. Финансовые активы	28963,5	121105,79
денежные средства учреждения, из них:	28963,5	121105,79
финансовые вложения	0	0
дебиторская задолженность по доходам	0	0
дебиторская задолженность по выплатам	0	0
прочие расчеты с дебиторами	0	0
БАЛАНС	45031410,03	46332807,53
ПАССИВ		
III. Обязательства	2454563,18	5802180,88
кредиторская задолженность по расходам	21770,32	3158672,44
расчеты по платежам в бюджеты	208728	180259
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	0	60368,79
доходы будущих периодов	0	0
резервы предстоящих расходов	2224064,86	2402880,65
IV. Финансовый результат	42576846,85	40530626,65

БАЛАНС	45031410,03	46332807,53
---------------	--------------------	--------------------

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	44258,47	27058,67
Расходы (начисленные)	111232176,75	112143057,23
Чистый операционный результат	-111196770,28	-112121410,56
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-111187918,28</i>	<i>-112115998,56</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1969805,29	1209255,21
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-109226964,99	-113330665,77
операции с финансовыми активами	-104654882,33	-108410044,83
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-104102428,93</i>	<i>-108410044,83</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0	0
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-552453,40	0,00
операции с обязательствами	4572082,66	4920620,94
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	4090913,92	4741805,15


"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0	0
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	0	0
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0	0
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0	0
Выбытия, всего	104012734,72	108502187,12
Выбытия по текущим операциям, всего	102409626,24	105583659,57
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	49495,10	2207253,91
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1603108,48	2918527,55
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	0
Изменение остатков средств	104012734,72	108502187,12

в том числе:

<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	46450,76	-60368,79
<i>изменение остатков средств</i>	104059185,48	108441818,33

Руководитель



Е.Ю.Фирсова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.А.Федюкова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Искитиме
Новосибирской области (межрайонное)**

г.Искитим, 2020г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	9
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	9
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	11
1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.	13
II. Результаты деятельности УПФР	13
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	13
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.	13
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	15
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	15
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 0,00 РУБ, в том числе:	15
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	15
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	16
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	16
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год	19
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	22
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило РУБ., в том числе:	24
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	26
3.2.5. Движение денежных средств.	28
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	28
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	28
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	29
4.1.2. Нефинансовые активы.	30
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	31
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	31
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	33
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	34
4.3.1 Сведения о движении основных средств	34
4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов	38
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	38
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	38
4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	39
4.3.6 Сведения об обесценении активов.	40
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	41
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	41

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

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	41
4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.	42
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	42
4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).	44
4.9. События после отчетной даты.	45

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**
на 01.01.2020 г.
**Государственного учреждения — Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в г. Искитиме Новосибирской области (межрайонного)**

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
Искитиме
Новосибирской
области
(межрайонное)

Бюджет ПФР

квартальная

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
Код субъекта отчетности	ПБС
по ОКПО	44067896
Глава по БК	392
по ОКТМО	50712000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Искитиме Новосибирской области (межрайонное) (далее - Управление) за 12 месяцев 2019 года, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Искитиме Новосибирской области (межрайонное).

Сокращенное наименование:

УПФР в г.Искитиме Новосибирской области (межрайонное).

Юридический адрес:

633209, Новосибирская область, город Искитим, улица Пушкина, дом 39а.

Фактический адрес:

633209, Новосибирская область, город Искитим, улица Пушкина, дом 39а

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Искитиме Новосибирской области (межрайонное) образовано 01.10.1996г. на основании приказа Отделения ПФР по НСО от 19.08.96г. № 74 для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения и организации пенсионного обеспечения в городе Искитиме и Искитимском районе Новосибирской области. Действует на основании положения «Об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в городе Искитиме и Искитимском районе Новосибирской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 05.03.2003г. №126п (в редакции Постановления Правления ПФР от 17.12.2007 № 337п), с изменениями, утвержденными постановлением Правления ПФР от 05.04.2017 №302п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской области». Управление осуществляет свою деятельность на территории города Искитима, Искитимского, Маслянинского, Сузунского и Черепановского районов Новосибирской области во взаимодействии с органами государственной власти Новосибирской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции. В состав структуры Управления входят обособленные подразделения, осуществляющие свою деятельность на территории Маслянинского, Сузунского и Черепановского районов Новосибирской области.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в Федеральном Казначействе, может приобретать и осуществлять имущественные и не имущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Управление имеет печать с изображением Государственного герба Российской Федерации и своим наименованием, а также бланки, штампы.

Учредитель: Пенсионный фонд Российской Федерации (ПФР).

Управление осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001г. №167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации», Положением о Пенсионном фонде Российской Федерации, утвержденным постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991г. № 2122-1, а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Управление является территориальным органом ПФР. В своей деятельности Управление непосредственно подчиняется Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации (государственному учреждению) по Новосибирской области и руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, иными нормативными актами Российской Федерации, решениями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и ОПФР по Новосибирской области и Положением об Управлении.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

- своевременное установление трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- составление и представление 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;
- контроль за обоснованностью представленных документов для установления трудовых пенсий, в том числе льготных, ЕДВ, ДЕМО;
- осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;
- 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 и контроль за их использованием;
- экономический анализ доходной и расходной частей бюджета Управления;
- ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- взаимодействие с органами государственной власти Новосибирской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, влияющих на пенсионное обеспечение граждан, а также по вопросам организации персонифицированного учета, взаимодействия со страхователями и взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов в порядке,

предусмотренном действующим законодательством в том числе и в судебном порядке;

- составление и представление в ОПФР в установленном порядке проектов расходов и заявок, 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;

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

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

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

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

- организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006г. № 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	Фирсова Елена Юрьевна	Приказ №7-л от 22 января 2003 г.	На не определенный срок

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	Федюкова Елена Анатольевна	Приказ № 4-л от 14 января 2011 г.	На не определенный срок

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других социальных выплат, отнесенных к компетенции органов ПФР;
- администрирование страховых взносов, взаимодействие со страхователями и взыскание задолженности;
- организация и ведение индивидуального персонифицированного учета всех категорий застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ об индивидуальном персонифицированном учете в системе обязательного пенсионного страхования;

- организация процесса инвестирования средств пенсионных накоплений;
- исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Отделением ПФР по Новосибирской области.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Исполнение бюджета ПФР за 12 месяцев 2019 года осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС).

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

ОКПО – 44067896 - общероссийский классификатор предприятий и организаций;

ОКОГУ – общероссийский классификатор органов государственной власти и управления - 15013 — Пенсионный Фонд Российской Федерации;

ОКАТО – общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления — 50412000000- Новосибирская область город Искитим;

ОКТМО - общероссийский классификатор территорий муниципальных образований - 50712000 — муниципальные образования Новосибирской области город Искитим;

ОКФС – общероссийский классификатор форм собственности — 12 - федеральная собственность;

ОКОПФ – общероссийский классификатор организационно-правовых форм — 75104 — федеральные государственные казенные учреждения;

ОКВЭД – общероссийский классификатор видов экономической деятельности - 84.30 - деятельность в области обязательного социального обеспечения.

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 25.12.2018 года № 553п, приказом УПФР (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности) от 29.12.2018 года № 284 « Об утверждении учетной политики», с внесенными изменениями, утвержденными приказом УПФР № 72 от 15.03.2019 года.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями, как участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР в городе Искитиме Новосибирской области в части исполнения бюджета на материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, в УФК по Новосибирской области с 09.01.2014 года был открыт лицевой счет 03514П22680 расчетный счет №40401810250041000006 в Сибирском ГУ Банка России город Новосибирск. Для средств, поступающих во временное распоряжение в обеспечение заявок (контрактов), отделом №7 УФК по Новосибирской области для УПФР в городе Искитиме Новосибирской области был открыт лицевой счет 05514П22680 расчетный

счет №40302810650047000330 в Сибирском ГУ Банка России город Новосибирск.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: для назначения и выплаты пенсий, пособий - программно-технический комплекс «Клиентская служба», ПТК «Назначение и выплата пенсий», ПТК «Материнский (семейный) капитал», конвертация, ПТК СПУ СЭД, программное обеспечение ПУ - комплекс Perso, программные комплексы разработки Кауля, электронный документооборот между работодателем и ПФ, программа «СБИС+ЭО», АРМ Кадры, Аттестация, программно-технический комплекс «Юрист ПФР», Региональная компонента АСВ, «Исполнение бюджета ОПФР по НСО, для бюджетного учета - программа «1С: Предприятие 8.3», «1С-Зарплата и Кадры БУ», «1С-Свод отчетов» (Тонкий клиент), «АС-Бюджетирование», программа «Финконтроль».

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

Бюджетная отчетность за 12 месяцев 2019 года сформирована и представлена Управлением 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 изменений;
- распоряжением Правления ПФР от 25 декабря 2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год»;
- письмом ОПФР по Новосибирской области от 31.12.2019 № 9755-0308-39 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда

Российской Федерации», с учетом особенностей, предусмотренных письмом Исполнительной дирекции ПФР от 21.01.2020 № 03-24/830 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», приказом УПФР от 09.01.2020 № 4 «О составлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год».

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

Уровень существенности раскрываемой информации в отчетности для УПФР определяет ОПФР (РБС) и ГРБС.

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 по Новосибирской области, распоряжений, приказов УПФР.

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

УПФР приняты меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от

05.04.2013г. № 44-ФЗ за 12 месяцев 2019 года было размещено 179 заказов различными способами, а именно: открытых конкурсов - 0, аукционов в электронной форме - 19, методом запроса котировок - 4, закупок малого объема - 127, у единственного поставщика - 29. За 12 месяцев 2019 года было заключено контрактов, договоров и сделок – 178.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений УПФР, выставленных на торги, и других способов размещения заказов за 12 месяцев 2019 года составила — 15476457,00 рублей, из них: на открытые конкурсы - 0 рублей, аукцион в электронной форме - 4660676,93 рублей, на запросы котировок — 261087,58 рублей, на закупки малого объема - 1991591,19 рублей, у единственного поставщика – 8563101,30 рублей.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила за 12 месяцев 2019 года — 14 083 964,18 рублей, из них по открытым конкурсам - 0 рублей, по аукционам в электронной форме — 3 310 075,00 рублей, по запросу котировок — 219 196,69 рублей, по закупкам малого объема — 1 991 591,19 рублей, у единственного поставщика — 8 563 101,30 рублей.

Экономия бюджетных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работы и услуг при размещении заказов за 12 месяцев 2019 года составила - 1 232 812,82 рублей, 1 аукцион в электронной форме на сумму 159 680,00 рублей признан несостоявшимся, так как не подано ни одной заявки.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР .

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

УПФР как АД на 2019 год бюджетные назначения не утверждались.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 12 месяцев 2019 года в общей сумме составило 0,00 рублей.

За 12 месяцев 2019 года в УПФР не было поступления средств, зачисляемые в доход ПФР.

3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности .

Фактически начислено доходов за 12 месяцев 2019 года **27 058,67** рублей, в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат

КОСГУ 130 - **19 858,67** рублей в т.ч.:

КОСГУ 134 — **19 858,67** рублей в т.ч.:

19 858,67 рублей – возмещение расходов по уплате государственной пошлины, судебных издержек;

Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления

КОСГУ 186 — **7 200,00** рублей в т.ч.:

7 200,00 рублей – доходы текущего периода от предоставления права пользования активом - нежилым помещением (место под стоянку автотранспорта в гараже).

Фактическое исполнение доходов составило **27 058,67** рублей, в том числе:

код дохода **392 1 13 0299606 6000 134** «Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» - **19 858,67** рублей;

код дохода **392 2070600006 0000 186** «Прочие безвозмездные поступления в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации» - **7 200,00** рублей.

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		44 258,47	27 058,67
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат	134	37 058,47	19 858,67
Прочие доходы:	186	7 200,00	7 200,00

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат (КОСГУ 134) за период на 01.01.2019 и на 01.01.2020 год уменьшились на 17199,80 рублей, что составило 38,9 %. Изменение показателей по доходам за 12 месяцев 2019 года в сравнении с доходами за 12 месяцев 2018 года объясняется уменьшением возмещения расходов по уплате государственной пошлины, судебных издержек.

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

УПФР, выполняющего функцию ПБС, по главе 392 утверждена роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на 2019 год в общей сумме **103 889 980,00** рублей (приказ ОПФР по Новосибирской области от 14.12.2018 № 331-ОД «Об утверждении росписи расходов ОПФР по Новосибирской

области, лимитов бюджетных обязательств и бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства» в соответствии с постановлением Правления ПФР от 10.12.2018 № 511п «Об утверждении бюджетной росписи расходов ПФР и лимитов бюджетных обязательств на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов и бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства ПФР на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»). За 2019 год в лимиты бюджетных обязательств на 2019 год были внесены изменения в сумме **+5 100 991,00** рублей (приказ ОПФР №24-ОД от 29.01.2019 г., приказ ОПФР №51-ОД от 21.02.2019г., приказ ОПФР № 77-ОД от 27.03.2019 г., приказ ОПФР № 107-ОД от 22.04.2019 г., приказ ОПФР № 119-ОД от 07.05.2019 г., приказ ОПФР № 148-ОД от 10.06.2019 г., приказ ОПФР № 152-ОД от 14.06.2019 г., приказ ОПФР № 191-ОД от 26.07.2019 г., приказ ОПФР № 199-ОД от 12.08.2019 г., приказ ОПФР № 204-ОД от 26.08.2019 г., приказ ОПФР № 227-ОД от 20.09.2019 г., приказ ОПФР № 260-ОД от 23.10.2019 г., приказ ОПФР № 269-ОД от 29.10.2019 г., приказ ОПФР № 279-ОД от 06.11.2019 г., приказ ОПФР № 293-ОД от 26.11.2019 г., приказ ОПФР № 302-ОД от 06.12.2019 г., приказ ОПФР № 318-ОД от 18.12.2019 г.). За 2019 год в роспись расходов на плановый период 2020 и 2021 года были внесены изменения в сумме **- 2045300,00** рублей и на плановый период 2022 год утверждена роспись расходов в сумме **104 963 500,00** рублей (приказ ОПФР № 307-ОД от 12.12.2019).

Лимиты бюджетных обязательств за 12 месяцев 2019 года составили **108 990 971,00** рублей.

Изменения, внесенные в бюджетную роспись за 12 месяцев 2019 года составили в общей сумме **+ 5 100 991,00** рублей, в том числе по разделам:

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (раздел 0113-«Другие общегосударственные вопросы») — **+ 5 095 991,00** рублей;

и в том числе по видам расходов:

(ВР 141)- (- 781 000,00) рублей,

(ВР 141)- (+ 1 591 000,00) рублей,

(ВР 142)- (+ 1 465 300,00) рублей,

(ВР 142)- (- 1 481 810,00) рублей,

(ВР 149)- (+ 784 020,00) рублей,

(ВР 149)- (- 521 300,00) рублей,

(ВР 242)- (+23 200,00) рублей,

(ВР 242)- (-15 100,00) рублей,

(ВР 244)- (+4 631 559,00) рублей,

(ВР 244)- (- 662 997,00) рублей,

(ВР 321)-(+ 1 500,00) рублей,

(ВР 321)-(- 88 400,00) рублей,

(ВР 831)-(+159 600,00) рублей,

(ВР 831)-(- 4 000,00) рублей,

(ВР 851)-(+12 419,00) рублей,

(ВР 852)-(- 18 000,00) рублей.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (раздел 0705-«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации») — + 5 000,00 рублей;

и в том числе по видам расходов:

(ВР 244)- (+5 000,00) рублей.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 12 месяцев 2019 года в общей сумме составило **108 502 187,12** руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 0113)- **108 487 811,44** рублей,
на профессиональную подготовка, переподготовку и повышение квалификации (раздел 0705) - **10 000,00** рублей;

на охрану семьи и детства (раздел 1004) - **4 375,68** рублей,

по видам расходов и кодам операций сектора государственного управления:

КВР 14168 301 524,63 рублей

оплата труда КОСГУ 21168 009 300,00 руб.;

социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266
.....292 224,63 руб.;

КВР 1426 420 844,56 рублей

прочие выплаты КОСГУ 2124 944 777,56 руб.;

прочие работы, услуги КОСГУ 22610 767,00 руб.;

социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266
.....1 465 300,00 руб.;

КВР 149 22 261 625,12 рублей

начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 213.....21 819 176,42 руб.;

начисления на выплаты социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266.....442 448,70 руб.;

КВР 242469 199,72 рублей

приобретение работ и услуг КОСГУ 220382 900,00 руб.

услуги связи КОСГУ 221	330 200,00 руб.;
работы, услуги по содержанию имущества КОСГУ 225.....	37 000,00руб.;
прочие работы, услуги КОСГУ 226	15 700,00 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ310	0,00 руб.
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ340	86 299,72 руб.
увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) КОСГУ 346...	
.....	86 299,72 руб.
КВР 244	9 831 745,30 рублей
приобретение работ и услуг КОСГУ 220	6 584 269,21 руб.
услуги связи КОСГУ 221	1 018 307,00 руб.;
коммунальные услуги КОСГУ 223	1 739 749,22 руб.;
арендная плата за пользование имуществом КОСГУ 224	1 139 178,64 руб.;
работы, услуги по содержанию имущества КОСГУ 225	1 326 951,24 руб.;
прочие работы, услуги КОСГУ 226	980 148,24 руб.;
страхование КОСГУ 227	15 256,19 руб.;
услуги, работы для целей капитальных вложений КОСГУ 228....	364 678,68 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ310	2 553 848,87 руб.
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ340	693 627,22 руб.
увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях КОСГУ 341.....	4 600,00 руб.,
увеличение стоимости горюче-смазочных материалов КОСГУ 343	299 000,00 руб.
увеличение стоимости мягкого инвентаря КОСГУ 345.....	24958,62 руб.,

увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) КОСГУ 346...	362 188,80 руб.,
увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения КОСГУ 349.....	2 879,80 руб.,
КВР 321.....	2 904,90 рублей
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам КОСГУ 264.....	2 904,90 руб.;
КВР 831.....	292 040,00 рублей
иные выплаты текущего характера физическим лицам КОСГУ 296.....	280 040,00 руб.;
иные выплаты текущего характера организациям КОСГУ 297.....	12 000,00 руб.;
КВР 851.....	763 319,00 рублей
прочие расходы КОСГУ 291.....	763 319,00 руб.;
КВР 852.....	144 608,21 рублей
прочие расходы КОСГУ 291.....	144 608,21 рублей;
КВР 244 (раздел 0705).....	10 000,00 рублей
прочие работы, услуги КОСГУ 226	10 000,00 рублей;
КВР 142 (раздел 1004).....	4 375,68 рублей
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266	4 375,68 рублей.

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

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья направление расходов) в т.ч ВР)	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		104 012 734,72	108 502 187,12
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	66 784 350,00	68 301 524,63
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	6 564 000,00	6 420 844,56
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплате по оплате труда работникам и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	21 812 400,97	22 261 625,12
Закупка товаров, работ, услуг в сфере ИКТ	242	539 553,28	469 199,72
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	7 054 151,70	9 831 745,30
Пособия,	321	49 495,10	2 904,90

компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств			
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	89 500,00	292 040,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	869 923,00	763 319,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	189 930,67	144 608,21
Прочая закупка товаров, работ и услуг (раздел, подраздел 0705 — Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации)	244 (раздел- 0705)	59 430,00	10 000,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142 (раздел 1004)	0,00	4 375,68

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в сравнении с расходами за 12 месяцев 2018 года в общей сумме увеличилось на 4,3 %. Значительное изменение показателей (более 10%) по расходам за 12 месяцев 2019 года произошло по следующим видам расходов:

- ВР 242 — уменьшение на 13,04 % - объясняется уменьшением ЛБО;
- ВР 244 — увеличение на 39,4 % - объясняется увеличением расходов по арендной плате за пользование имуществом;

- ВР 321 — уменьшение на 94,13 % — уменьшение объясняется тем, что в 2018 году были произведены выплаты выходного пособия при сокращении штатной численности и выплаты бывшим работникам, в соответствии с законодательством;

- ВР 831 — увеличение на 226,3 % - объясняется увеличением расходов по уплате возмещению процессуальных издержек физическим лицам и организациям;

- ВР 851 — уменьшение на 12,3 % - объясняется уменьшением расходов по начисленному налогу на имущество в связи с уменьшением налогооблагаемой базы (с 01.01.2019 года не входит в налогооблагаемую базу движимое имущество);

- ВР 852 — уменьшение на 23,9 % - объясняется уменьшением расходов на по уплате государственных пошлин и сборов;

- ВР 142 (раздел 1004) — увеличение на 100%- в связи с изменением бюджетного классификатора: ежемесячные выплаты сотрудникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком, выделены на отдельный КПС раздел 1004.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 12 месяцев 2019 года в общей сумме составило 112 148 469,23 рублей, в том числе:

по разделам:

- общегосударственные вопросы (раздел 0113) — **112 064 560,09** рублей;

- на профессиональную подготовка, переподготовку и повышение квалификации (раздел 0705)- **10 000,00** рублей;

- на охрану семьи и детства (раздел 1004) - **4 375,68** рублей;

- другие вопросы в области социальной политики (раздел 1006) - **69533,46** рублей

по кодам операций сектора государственного управления:

на оплату труда и начисления на выплаты КОСГУ 210....94 957 252,62 руб.

оплата труда КОСГУ 21168 150 616,99 руб.;

прочие выплаты КОСГУ 2124 944 777,56 руб.;

начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 213.....21 861 858,07 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....6 661 019,69 руб.

услуги связи КОСГУ 221 1 376 917,06 руб.;

коммунальные услуги КОСГУ 2231 743 165,94 руб.;

арендная плата за пользование имуществом КОСГУ 224 ...1146 378,64 руб.;

работы, услуги по содержанию имущества КОСГУ 225 .. 1359385,38 руб.;

прочие работы, услуги КОСГУ 2261 016 603,64 руб.;

страхование КОСГУ 22718 569,03 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 2 207 253,91 рублей:

пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам КОСГУ 2642 904,90 рублей,

социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 2662 204 349,01 рублей.

расходы по операциям с активами КОСГУ270.....7 151 444,80 руб.

амортизация ОС и нематериальных активов КОСГУ 271.....5 615 361,45 руб.;

расходование материальных запасов КОСГУ 272.....1 536 083,35 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 1 166 086,21 руб.

Налоги, пошлины и сборы КОСГУ 291.....874 046,21 руб.,

Иные расходы КОСГУ 296..... 280 040,00 руб.,

Иные выплаты текущего характера организациям КОСГУ 297.....

.....12 000,00 руб.;

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:		111 241028,75	112 148 469,23
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	95 627 499,70	94 957 252,62
Заработная плата	211	67 142 835,98	68 150 616,99
Прочие выплаты	212	6 564 000,00	4 944 777,56
Начисления на выплаты по оплате труда	213	21 920 663,72	21 861 858,07
Оплата работ, услуг	220	6 825 229,79	6 661 019,69
Услуги связи	221	1 203 130,05	1 376 917,06
Коммунальные услуги	223	2 015 492,44	1 743 165,94
Арендная плата за пользование имуществом	224	315 441,40	1 146 378,64
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1 218 107,06	1 359 385,38
Прочие работы, услуги	226	2 073 058,84	1 016 603,64
Страхование	227		18 569,03
Социальное обеспечение, в том числе:	260	49 495,10	2 207 253,91
Пособия по социальной помощи населению	262	44 433,92	0,00
Пенсии, пособия,	263	5 061,18	0,00

выплачиваемые организациями сектора государственного управления			
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	0,00	2 904,90
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	2 204 349,01
Расходы по операциям с активами в том числе:	270	7 666 104,49	7 151 444,80
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	5 980 268,49	5 615 361,45
Расходование материальных запасов	272	1 685 836,00	1 536 083,35
Прочие расходы, в том числе:	290	1 072 699,67	1 171 498,21
Налог на прибыль		8 852,00	5 412,00

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в сравнении с расходами 2018 года в общей сумме увеличилось незначительно - на 0,82 %. Значительное изменение показателей (более 10%) по расходам за 2019 год произошло по следующим кодам расхода (КОСГУ):

- КОСГУ 260 (социальное обеспечение) — увеличение на 4359,5 % в т.ч. по КОСГУ 266 (социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме) — увеличение на 100%- в связи с изменением бюджетного классификатора:

- денежная компенсация работникам, не воспользовавшимся путевками на санаторно-курортное лечение, выделена с КОСГУ 212 на КОСГУ 266 (КРБ 142);

- пособия за первые три дня временной нетрудоспособности, выделено с КОСГУ 211 на КОСГУ 266 (КРБ 141);

- ежемесячные выплаты сотрудникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком, выделены на КОСГУ 266 (КПС раздел 1004).

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 **0,00** рублей, по выбытию из бюджета составило **108 502 187,12** рублей (кассовые расходы за 2019 год ф.0503127). В разделе 4 «Аналитическая информация по выбытиям» ф.0503123 отражается:

в графе 4 – коды раздела, подраздела, вида расходов классификации расходов бюджетов;

по строке 900 в графе 5 – сумма выбытий, отраженных по строкам, раскрывающим детализированную информацию о расходах по соответствующим КОСГУ, разделам, подразделам и видам расходов бюджетов по бюджетной классификации Российской Федерации.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФ ДБ, 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 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	45 031 410,03	46 332 807,53	Увеличение показателя на 2,9 %
I. Нефинансовые активы (стр.190)	45 002 446,53	46 211 701,74	Увеличение показателя на 2,7 %
II. Финансовые активы (стр.340)	28 963,50	121 105,79	Увеличение показателя на 318 %
III. Обязательства (стр.550)	2 454 563,18	5 802 180,88	Увеличение показателя на 136 %
IV. Финансовый результат (стр.570)	42 576 846,85	40 530 626,65	Уменьшение показателя на 4,8 %

Валюта баланса по бюджетным средствам за 2019 год увеличилась на 2,9% в сумме **1 301 397,50** рублей (строки 350, 700 формы 0503130).

Увеличение валюты баланса произошло за счет

увеличения стоимости:

- нефинансовых активов на сумму **1 209 255,21** рублей (увеличение показателя на 2,7 %);

- финансовых активов на сумму **92 142,29** рублей (за счет увеличение остатка на 01.01.2020 на счете 0 201 35 000 «Денежные документы» на сумму 31 773,50 рублей, за счет увеличения на 01.01.2020 остатка на счете 0 201 11 000 на сумму 60 368,79 рублей - средства во временном распоряжении);

и увеличения стоимости:

- обязательств на сумму **3 347 617,70** рублей (за счет увеличения на конец отчетного года сальдо на 01.01.2020 на счете 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на сумму 178 815,79 рублей — предстоящие расходы на оплату отпусков за фактически отработанное время, уменьшения на 01.01.2020 остатка на счете 0 303 00 000 - «Расчеты по платежам в бюджеты» на сумму 28 469,00 рублей — уменьшился налог на имущество, увеличение на 01.01.2020 остатка на счете 0 201 11 000 на сумму 60 368,79 рублей - средства во временном распоряжении, за счет увеличения на 01.01.2020 остатка на счете 0 302 00 000 - «Расчеты по принятым обязательствам» на сумму 3 136 902,12 рублей — кредиторская задолженность).

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	31 707 132,55	29 813 669,54	Уменьшение на 6 %
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	12 441 667,61	12 441 667,61	0 %

Материальные запасы (стр.080)	766 643,55	766 605,86	Уменьшение на 0,005 %
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	3 111 240,00	100 %

Значительное изменение показателей (более 10%) по остаткам нефинансовых активов за 2019 год произошло по правам пользования активами (строка 100):

- увеличение на **100 %** (3 111 240,00 рублей) — стоимость аренды помещения по заключенному контракту на 2020 и 2021 годы.

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

На начало отчетного периода 01.01.2019 года сальдо по счету 106.00 «Вложения в нефинансовые активы» - нет. Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного периода на 01.01.2020 года составили 0,00 рублей.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Сальдо счета 1 401 50 000 на 01.01.2020 г. составило **78 518,73** рублей, в том числе:

- **КОСГУ 211 ВР 141- 51 337,22** рублей (расходы в части начисленных отпускных работникам за не отработанный период), с начала года произошло уменьшение счета 1 401 50 141 на 3 977,68 рублей;
- **КОСГУ 213 ВР 149- 15 499,94** рублей (расходы в части начисления страховых взносов с отпускных работникам за не отработанный период), с начала года произошло уменьшение счета 1 401 50 141 на 1 205,17 рублей;
- **КОСГУ 226 ВР 242- 690,91** рублей (расходы, связанные с приобретением неисключительного права пользования нематериальными активами), с начала

года произошло увеличение счета 1 401 50 242 на 11,60 рублей по договору заключенному в 2019 году;

- КОСГУ 227 ВР 244 — 10 990,66 рублей (расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности по договорам, заключенным в 2018-2019 годах, в части относящейся к отчетным периодам 2019 года, списанные на финансовый результат текущего года до 01.01.2020г., с начала года произошло уменьшение счета 1 401 50 244 на 3 312,84 рублей.

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	87 002,82	78 518,73	
1 401.50.141	55 314,90	51 337,22	Расходы в части начисления отпускных работникам за не отработанный период
1 401.50.149	16 705,11	15 499,94	Расходы в части начисления страховых взносов с отпускных работникам за не отработанный период
1 401.50.226	679,31	690,91	Расходы, связанные с приобретением не исключительного права пользования нематериальными активами
1 401.50.227	14 303,50	10 990,66	Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Сальдо на 01.01.2020 по счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» составило **2 402 880,65** рублей, в том числе по следующим субсчетам:

- по счету **401.61** «Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков» **ВР 141 КОСГУ 211** на конец отчетного периода на 01.01.2020 года – **1 845 530,45** рублей (начисленный резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время по выплатам работникам) и остаток на начало отчетного периода на 01.01.2019 года – **1 708 191,14** рублей (произошло увеличение показателя за 12 месяцев 2019 года на **137 339,31** рублей);

- по счету **401.61** «Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков» **ВР 149 КОСГУ 213** на конец отчетного периода на 01.01.2020 года – **557 350,20** рублей (по начисленным страховым взносам на резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время по выплатам работникам) и остаток на начало отчетного периода на 01.01.2019 года – **515 873,72** рублей (произошло увеличение показателя за отчетный период на **41 476,48** рублей);

- по счету **401.63** «Резервы предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам» **ВР 831 КОСГУ 296** на конец отчетного периода на 01.01.2020 года – **0,00** рублей и на начало отчетного периода на 01.01.2019 года – **0,00** рублей - резерв по претензионным требованиям и искам).

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	2 224 064,86	2 402 880,65	

1 401.60.211	1 708 191,14	1 404 371,88	Предстоящие расходы на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	515 873,72	424 120,31	Предстоящие расходы на оплату страховых взносов, начисленные на отпускные
1 401.60.296	0,00	0,00	Резерв по претензионным требованиям и искам

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом.

4.3.1 Сведения о движении основных средств.

Стоимость основных средств на отчетные даты составило :

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	37 521 115,26	37 521 115,26	Изменений нет
Движимое имущество	34 196 892,74	35 779 488,57	Увеличение стоимости имущества на 1582595,83 руб.

Поступление основных средств в отчетном периоде за 2019 год составило **4 448 363,88** рублей, в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета 0,00 руб.;

из бюджетов субъектов Российской Федерации 0,00 руб.;

получено безвозмездно от других организаций 0,00 руб.

На сумму **2 918 527,55** рублей приобретено по смете.

На сумму **726 465,44** рублей поступило основных средств в результате разуконплектации.

От ОПФР по Новосибирской области поступили основные средства на сумму **803 370,89** рублей.

Выбытие основных средств составило **2 865 768,05** рублей, в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

в федеральный бюджет0,00 руб.;

в бюджеты субъектов Российской Федерации0,00 руб.;

передано безвозмездно другим организациям0,00 руб.;

Списано ОС по актам за 2019 год на сумму **1 578 907,04** рублей.

Списано ОС стоимостью до 10 тысяч рублей на сумму **560 395,57** рублей.

На 01.01.2019 года остаток ОС по счетам учета составил на сумму **71 718 008,00** рублей.

На 01.01.2020 года остаток ОС по счетам учета составил на сумму **73 300 603,83** рублей.

На 01.01.2019 остаток на счете 0 104 по учету амортизации **40 010 875,45** рублей. За отчетный период начислено амортизации на сумму **3 476 058,84** рублей.

На 01.01.2020 остаток на счете 0 104 по учету амортизации — **43 486 934,26** рублей.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода на 01.01.2020 года составила **43 486 934,26** рублей или **59,33 %** стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям — 32,70 %;
- по сооружениям - 96,39 %;
- по машинам и оборудованию - 89,05 %;
- по транспортным средствам - 80,03 %;
- по инвентарю - 92,46 %;
- по прочим основным средствам - 100%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (%)	На 01.01.2020 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	10 891 032,19	12 267 933,07	Начислена амортизация за год на сумму 1 376 900,88 руб.
по сооружениям	28 093,29	30 368,61	Начислена амортизация за год на сумму 2 275,32 руб.
по машинам и оборудованию	20 084 413,04	20 676 096,81	Начислена амортизация за год на сумму 2 284 132,72руб. и восстановлена амортизация по списанным ОС на сумму 1 692 448,95руб.
по транспортным средствам	1 405 502,59	1 720 418,59	Начислена амортизация за год на сумму 314 916,00руб.

по инвентарю	7 593 199,34	8 783 482,21	Начислена амортизация за год на сумму 1 803 206,40 руб. и восстановлена амортизация по списанным ОС на сумму 612 923,53руб.
по прочим основным средствам	8 635,00	8 635,00	100% начисленная амортизация

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2019 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2020 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно не эксплуатируемые (неиспользуемые)	0,00	0,00	0,00	0,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	25 802 519,45	0,00	29 049 978,32	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности,	30,00	30,00	0,00	0,00

принятые на хранение»				
-----------------------	--	--	--	--

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Нематериальных активов на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130) - нет.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Нематериальные активы всего:	0,00	0,00	

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных 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:	12 441 667,61	12 441 667,61	Изменений нет
Земля - недвижимое имущество учреждения (1.103.11)	12 441 667,61	12 441 667,61	Изменений нет

Изменений стоимости непроизведенных активов за отчетный период нет.

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 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы	766 643,55	766 605,86	Остаток

всего(стр.080):			неиспользованны х материальных запасов на конец отчетного периода не изменился по сравнению с началом года
из них внеоборотные	0,00	0,00	нет

Остаток на счете 0105 на 01.01.2019 года – **766 643,55** рубля.

Поступило МЗ за 12 месяцев 2019 года на сумму **1 536 045,66** рублей, в том числе:

- в порядке внутриведомственного снабжения от ОПФР на **751 206,70** рублей,
- приобретено по смете на сумму **784 838,96** рублей.

За 12 месяцев 2019 года списано на нужды Управления на сумму **1 536 083,35** рублей.

Остаток МЗ на счете 0105 на 01.01.2020 года составил – **766 605,86** рубля, в том числе:

- КОСГУ 341 счет 105.31- **4 170,00** рублей (медикаменты);
- КОСГУ 343 счет 105.33- **1 838,33** рублей (ГСМ);
- КОСГУ 345 счет 105.35- **271 200,38** рублей;
- КОСГУ 346 счет 105.36- **489397,15** рублей.

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

Актив	На 01.01.2019 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	0,00	0,00	0,00	0,00

101 «Основные средства».	0,00	0,00	0,00	0,00
111 «Права пользования активами».	0,00	4 251 618,64	1140378,64	3 111 240,00
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):	0,00	0,00	0,00	0,00
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»	0,00	0,00	0,00	0,00
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	0,00	0,00	0,00	0,00

На начало отчетного периода остатка на счете 111.42.1 (Права пользования нефинансовыми активами) – нет. За 12 месяцев 2019 года было принято к учету прав пользования ОС, НПА на сумму - 4 251 618,64 руб. (из них 4244418,64 руб.- сумма по договорам по аренде помещения в Сузуне на 2019, 2020 и 2021 года, 7200,00 руб. - принятие к учету прав пользования активами (безвозмездные права пользования нежилыми помещениями (место под стоянку автотранспорта в гараже)).

4.3.6. Сведения об обесценении активов.

Во время проведения годовой инвентаризации финансовых и нефинансовых активов были проведены следующие мероприятия:

- проверка объектов нефинансовых и финансовых активов на соответствие их критериям активов;
- определение активов, генерирующих денежные потоки, активов, не генерирующих денежные потоки, и единиц, генерирующих денежные потоки;
- выявление признаков обесценения актива путем анализа наличия любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива (тест на обесценение).

Случаев «обесценения активов» выявлено не было, все финансовые и нефинансовые активы соответствуют критериям активов.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Остатков дебиторской задолженности на начало года 01.01.2019 и на конец отчетного периода 01.01.2020 года по доходам нет. Обороты за отчетный период по счету 1 209 34 (Расчеты по компенсации затрат) составили **19 858,67** рублей – увеличение, уменьшение (графы 5,7), в том числе:

доходы от оказания платных услуг.....**19 858,67** рублей в т.ч.:

- 19 858,67 рублей -возмещение расходов по уплате государственной пошлины, судебных издержек.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на начало отчетного периода на 01.01.2019 года нет, в том числе по кодам операций сектора государственного управления. Дебиторская задолженность по расходам на конец отчетного периода на 01.01.2020 года составила **0,00** рублей. Дебиторская задолженность по расходам по счетам бюджетного учета в части принятых денежных обязательств по текущему финансовому году, представлены в «Сведениях по дебиторской задолженности» (код формы по ОКУД 0503169).

Просроченной дебиторской задолженности по расходам на 01.01.2019 нет.

Нереальной к взысканию дебиторской задолженности по расходам на 01.01.2020 нет.

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.)	
1.206.00	0,00	0,00	Задолженности нет
1.208.00	0,00	0,00	Задолженности нет

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

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 составила 0,00 рублей. Остатков кредиторской задолженности по доходам на начало года на 01.01.2019 года по доходам нет.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 года в общей сумме составила **3 338 931,44** рублей, в том числе текущая задолженность составила по кодам операций сектора государственного управления:

Услуги связи КОСГУ 221 (ВР242).....24 516,73 рублей;
 Коммунальные услуги КОСГУ 223 (ВР244).....18 003,69 рублей;
 Аренда помещений КОСГУ224 (ВР244).....3 111 240,00 рублей;
 Расходы по ГСМ КОСГУ343 (ВР244)..... 4 912,02 рублей;
 Прочие расходы КОСГУ 291(ВР 851).....178 629,00 рублей;
 Прочие расходы КОСГУ 291(ВР 852)..... 1 630,00 рублей.

Кредиторская задолженность по расходам по счетам бюджетного учета, в части принятых денежных обязательств на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год), представлены в «Сведениях по кредиторской задолженности» (код формы по ОКУД 0503169).

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
Кредиторская задолженность всего в том числе:	230 498,32	3 338 931,44	3 165 373,12 (+ 1373 %)
1 302 000	21 770,32	3 158 672,44	+ 3 136 903,12 (+ 14409 %)
1 303 000	208 728,00	180 259,00	- 28 469,00 (- 13,6 %)

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

Кредиторская задолженность за 2019 год увеличилась на **3 165 373,12** рублей, что составило 1373,0 %. Изменение показателей по кредиторской задолженности за 12 месяцев 2019 года в сравнении с задолженностью на 01.01.2019 года объясняется значительным увеличением задолженности по 302 счету на 3 111 240,00 рублей (+14409 %). Увеличение произошло в связи с заключением с 01 мая 2019 года долгосрочного контракта (на три года) по аренде помещения в р.п.Сузун, задолженность по которому на конец отчетного периода на 01.01.2020 года составила 3 111 240,00 рублей.

Вся кредиторская задолженность по расходам по счетам бюджетного учета в сумме **3 338 931,44** рублей является задолженностью по принятым денежным обязательствам на обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом:

- по счету 1 302 21 – 24 516,73 рублей перед ПАО «Ростелеком» задолженность за услуги связи;
- по счету 1 302 23 – 1 474,52 рублей перед РО ООО "Экология-Новосибирск" задолженность за коммунальные услуги;
- по счету 1 302 23 – 16 529,17 рублей перед ОАО «Новосибирскэнергообл» задолженность по электроэнергии;

- по счету 1 302 24 – 3 111 240,00 рублей перед ИП Первунинский М.С. задолженность по Аренде помещений;

- по счету 1 302.34 – 4 100,00 рублей перед ИП Логинов Алексей Юрьевич задолженность за ГСМ;

- по счету 1 302.34 – 812,02 рублей перед ООО "Симбиоз" задолженность за ГСМ;

- по счету 1 303 03 —863,00 рублей перед ИФНС №3 по НСО налог на прибыль за 4 квартал 2019 г.;

- по счету 1 303 05 -767,00 рублей - транспортный налог за 4 квартал 2019 г. перед ИФНС №3 по НСО;

-по счету 1 303 12- 136 999,00 рублей перед ИФНС №3 по НСО налог на имущество за 4 квартал 2019 г.;

- по счету 1 303 13 — 41 630,00рублей перед ИФНС №3 по НСО земельный налог за 1 квартал 2019 г.

Срок погашения кредиторской задолженности - 1 квартал 2020 года.

4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД **0503178**).

Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении - (лицевой счет 05514П22680 в отделе №7 УФК по Новосибирской области расчетный счет № 40302810650047000330 в Сибирском ГУ Банка России в городе Новосибирск) составил всего **0,00** рублей.

Остаток средств на конец отчетного периода на 01.01.2020 г. во временном распоряжении - (лицевой счет 05514П22680 в отделе №7 УФК по Новосибирской области расчетный счет № 40302810650047000330 в Сибирском ГУ Банка России в городе Новосибирск) - составил всего **60 368,79** рублей.

4.9. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной жизни, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, оказывающими существенное влияние на финансовый результат деятельности и отраженных на счетах бюджетного учета последней датой отчетного финансового года не было.

Начальник управления ПФР



Е.Ю.Фирсова

Главный бухгалтер-руководитель группы
учета поступления и расходования средств



Е.А.Федюкова