

государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Липецком районе Липецкой области

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	36524300,51	47477296,62
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	464849,52	126730,36
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	212154,70	236224,38
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	35845600,00	47111360,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	1696,29	2981,88
II. Финансовые активы	5417,10	
денежные средства учреждения, из них:		
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	5417,10	
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	36529717,61	47477296,62
ПАССИВ		
III. Обязательства	36239893,70	47510731,23
кредиторская задолженность по расходам	35880535,88	47144590,52
расчеты по платежам в бюджеты	630,60	797,88
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	358727,22	365342,83
IV. Финансовый результат	289823,91	-33434,61
БАЛАНС	36529717,61	47477296,62

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

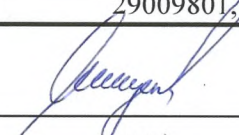
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)

Доходы (начисленные)	2116,50	10806,46
Расходы (начисленные)	29428472,74	30673900,24
Чистый операционный результат	-29530064,11	-30663993,78
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-29426356,24</i>	<i>-30663093,78</i>
Операции с нефинансовыми активами	-322180,10	10952996,11
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-29207884,01	-41616989,89
операции с финансовыми активами	-29042150,96	-30029775,28
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-29009801,11</i>	<i>-30024358,18</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-32349,85</i>	<i>-5417,10</i>
операции с обязательствами	165733,05	11587214,61
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>165733,05</i>	<i>11580599,00</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	руб.	
	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	29009801,11	30024358,18
Выбытия по текущим операциям, всего	28385630,11	29605461,68
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	79358,63	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	624171,00	418896,50
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	29009801,11	30024358,18
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	29009801,11	30024358,18

Руководитель


 С.В.Жданов
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Л.А.Клюева
 (подпись) (расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ПФР
по состоянию на 01.01.2019 г.
государственного учреждения-Управления
Пенсионного фонда Российской Федерации
в Липецком районе Липецкой области**

г. Липецк 2019 г.

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

на 01.01.2019 г.

**государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в Липецком районе Липецкой области**

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового
образования)
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

государственное
учреждение-Управление
Пенсионного фонда
Российской Федерации в
Липецком районе
Липецкой области

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	57165169
Глава по БК	392
по ОКТМО	42701000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Липецком районе Липецкой области (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Липецком районе Липецкой области

Сокращенное наименование: УПФР в Липецком районе Липецкой области

Юридический адрес: 398001, Липецкая область, г. Липецк,
ул. Ворошилова, дом 11

Фактический адрес: 398001, Липецкая область, г. Липецк,
ул. Ворошилова, дом 11

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Липецком районе Липецкой области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.08.2001г.№ 134.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Липецком районе Липецкой области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 24.06.2004г. № 82п., (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой в ЕГРЮЛ 13.09.2001г. (ГРН 1024800688967).

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, имеет 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 Положения УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Липецком районе Липецкой области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

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

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

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной части бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

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

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

своевременное назначение (перерасчета) трудовой пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременная выплата и доставка;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовой пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании;

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

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

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

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

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

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

выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

проверка документов страхователей, связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

осуществление взыскания в судебном порядке пеней и недоимок по страховым взносам;

ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

ведение специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;

своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета страховых взносов, поступивших на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений.

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 ПФР	Жданов Сергей Васильевич	Приказ №31-к от 19 апреля 2010 г.	-

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ	Клюева Людмила Анатольевна	Приказ № 2-л от 31 октября 2001 г.	-

I. Организационная структура УПФР

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

УПФР подведомственных учреждений не имеет.

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

получатель бюджетных средств(ПБС),

администратор доходов(далее-АД)- выполняет отдельные функции по начислению доходов.

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

ОГРН – 57165169;

ИНН – 4813005154;

КПП – 482601001

ОКПО – 57165169

ОКОГУ – 16013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 42701000 (Липецкая область, г. Липецк, Советский округ);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, который отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

по расходам на обеспечение деятельности Фонда - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Липецкой области.

Бюджетная отчетность за 2018год сформирована и представлена Управлением 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 24.12.2018 №685р. «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмо ОПФР от 14.01.2019 №03-001 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018год».

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 и УПФР.

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

Для повышения эффективности расходования средств применяется нормирование расходов на основании распоряжений Правления ПФР от 27.05.2016г. №256р "Нормативные затраты на обеспечение функций Фонда, его территориальных органов и информационного центра персонифицированного учета (ИЦПУ)" и № 215р от 26.04.2018г."Нормативные затраты на обеспечение функций территориальных органов ПФР"

Для повышения уровня квалификации работников, входящих в состав комиссии по осуществлению закупок, в 2018году проводилось их обучение по программе "Управление государственными и муниципальными закупками". Сумма средств, направленных на повышения квалификации кадров за отчетный период составила 75000,00руб

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
38,5	38,5	38,5	38,5	

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год -10806,46 руб., в том числе:

-доходы от оказания платных услуг (работ) компенсаций затрат КОСГУ130(строка 040)....10806,46. руб.

(4500,00руб. -возмещение расходов по государственной пошлине и судебным издержкам, 6306,46 руб.- возмещение из ФСС средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников).

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		2116,50	10806,46
Доходы от оказания платных услуг(работ)и	130	2116,50	10806,46

компенсаций затрат			
--------------------	--	--	--

Изменение показателей за два последних отчетных периода более 10% связано со следующими факторами:

возмещением из ФСС средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 30024358,18 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -29 949 358,18 руб.;

на образование (раздел 07) -75 000,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....21 926 642,76 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....7 584 478,52 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....94 340,40руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...33 436,00руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..385 460,50 руб.

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

Наименование показателя	Код расхода в т. ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		29009801,11	30024358,18
Фонд оплаты труда	141	14 715 300,00	15 373 700,00

государственных внебюджетных фондов			
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	1 310 019,99	1 528 700,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	4 752 656,41	5 030 549,22
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно- коммуникационных технологий	242	180 838,83	203 679,27
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	7 872 548,35	7 718 389,29
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	79 358,63	0,00
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	88 400,00	83 550,00
Уплата налогов на имущество организаций и земельного налога	851	551,00	1372,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	9 492,00	8 369,00
Уплата иных платежей	853	635,90	1 049,40
Переподготовка, повышение квалификации кадров	0705/244	0,00	75 000,00

Изменение показателей за два последних отчетных периода более 10% связано со следующими факторами:

- ВР 242 увеличилась за счет проведения ремонта и обследования ИКТ, утилизации ИКТ и приобретение телефонов,

- ВР 321 уменьшилась в связи с отсутствием сокращаемых единиц штатного расписания в 2018 году,

- ВР 831 уменьшилась в связи с уменьшением количество подаваемых исковых заявлений,

- ВР 851 увеличилась за счет приобретения ОС,

- ВР 852 уменьшилась в связи с отсутствием необходимости выплачивать госпошлину за нормативы по образованию отходов и лимиты по их размещению,

- ВР 853 уменьшилась за счет образования дебиторской задолженности по оплате за негативное воздействие на окружающую среду, которая образовалась по состоянию на 01.01.2017 года в связи с изменением ставки платы за размещение отходов производства и потребления по классу их опасности в 2016 году.

по разделу 0705 ВР 244 в связи с наступлением срока переподготовки обучающихся по закону о закупках.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило...30674800,24руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -30573080,49 руб.;

на образование (раздел 07) -75 000,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -26719,75руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....21938137,50руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2207582914,90руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1059240,16руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....94507,68 руб.

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		29 428 895,74	30 674 800,24
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	20 674 691,53	21 938 137,50
Приобретение работ, услуг	220	7 496 222,60	7 582 914,90
Социальное обеспечение	260	79 358,63	0,00
Расходы по операциям с активами	270	1 078 914,17	1 059 240,16
Прочие расходы	290	99 849,40	94507,68

Изменение показателей за два последних отчетных периода более 10% связано со следующими факторами:

по КОСГУ 260 в связи с тем, что не производились выплаты уволенным сотрудникам:

по КОСГУ 290 в связи с уменьшением стоимости предъявленных судебных исков .

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило ...0,00руб., по выбытию из бюджета составило30024358,18 руб.

3.2.6. Сведениях об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета УПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

Исполнение бюджета УПФР по расходам в целом за 2018год составило 99,47%.

Причинами отклонений по показателям, исполнение по которым составило менее 95% от доведенных бюджетных назначений, являются: по разделу «Образование» -экономия, сложилась в связи с тем, что стоимость обучения в расчете на одного сотрудника оказалась меньше запланированной.

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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	36529717,61	47477296,62	
I.Нефинансовые активы	36 524 300,51	47 477 296,62	За счет

(стр.190)			увеличения срока прав пользования арендованного помещения
II. Финансовые активы (стр.340)	5417,10	0,00	В связи со своевременным предоставлением документов на оплату за бензин
III. Обязательства (стр.550)	36239893,70	47510731,23	увеличилась кредиторская задолженность по арендованному помещению
IV. Финансовый результат (стр.570)	289823,91	-33434,61	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	464849,52	126730,36	За счет начисления амортизации за 2018год
Материальные запасы (стр.080)	212154,70	236224,38	В связи с безвозмездным поступлением материалов от ОПФР

Права пользования активами(остаточная стоимость) (стр.100)	35845600,00	47111360,00	Увеличение срока прав пользования арендованного помещения
---	-------------	-------------	---

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов на отчетные даты составили:

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	1696,29	2981,88	
1 401.50.226	1696,29	1554,55	Полис ОСАГО для автомобиля
1 401.50.211	0,00	1096,26	Отпуск предоставленны й сотрудникам авансом
1 401.50.213	0,00	331,07	Начисленн ые страховые взносы на отпуска предоставленны е авансом

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

Резервы предстоящих расходов на отчетные даты составили:

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130) :

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	358727,22	365342,83	
1 401.60.211	275520,15	280601,25	начислен резерв на оплату отпусков
1 401.60.213	83207,07	84741,58	страховые взносы начисленные на резерв отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работника, определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по дату расчета резерва, представленных специалистом по кадрам Управления. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

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

4.2.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. отсутствует

Анализ дебиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1 206 34 000	5417,10	0,00	В связи со своевременным предоставлением документов на оплату ГСМ

4.2.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила ...47145388,40руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты
на оплату труда КОСГУ 210.....0,00руб.;;
приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 47144590,52руб.;;
прочие расходы КОСГУ 290.....797,88руб.;;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....0,00руб.;;
увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 3200,00руб.;;
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....0,00руб.

Долгосрочная задолженность составляет 40 966 400,00руб. и является обязательствами следующих за отчетным финансовым годом по арендной плате по правам пользования имуществом согласно ФСБУ «Аренда».

Просроченной задолженности по расходам нет.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г.	На 01.01.2019 г.	
1 302 21 000	5585,77	4952,04	В связи с меньшим использованием количество повременной связи
1 302 23 000	29350,11	28278,48	В связи с сокращением отопительного периода
1 302 240 00	35845600,00	47111360,00	В связи с увеличением срока аренды
1 303 05 000	54,60	86,88	В связи с изменением расчета и нормативов образования отходов и лимитов на их размещение
1 303 12 000	208,00	343,00	В связи с поступлением ОС

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета

Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной Постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па с последующими изменениями и приказом УПФР от 27.02.2018г. № 21

5.2. В УПФР проверок органами Федерального казначейства не осуществлялось.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР в Липецком районе Липецкой области нарушений не выявлено.

5.4. Инвентаризация.

Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Нарушений при проведении инвентаризации не выявлено.


5.5. В УПФР проверок органами Счетной палатой Российской Федерации в 2018 году не осуществлялось.

Начальник управления ПФР



С.В.Жданов
ФИО

Главный бухгалтер -руководитель
финансово-экономической группы



Л.А.Клюева
ФИО

Исполнитель: Клюева Л.А. тел. (4742) 22-60-64