

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

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	6187025,56	7923906,51
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	5301619,27	7191478,13
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	358299,80	173796,60
<i>материальные запасы</i>	225434,29	316438,50
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	190639,54	156099,54
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	100000,00	80000,00
<i>расходы будущих периодов</i>	11032,66	6093,74
II. Финансовые активы	28921,48	28177,81
денежные средства учреждения, из них:		
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	28921,48	28177,81
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	6215947,04	7952084,32
ПАССИВ		
III. Обязательства	1051134,57	1092691,48
кредиторская задолженность по расходам	182860,02	115779,54
расчеты по платежам в бюджеты	27882,00	20336,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	45360,00	40320,00
резервы предстоящих расходов	795032,55	916255,94
IV. Финансовый результат	5164812,47	6859392,84
БАЛАНС	6215947,04	7952084,32

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	711,16	-154700,48
Расходы (начисленные)	35858624,91	35141288,62
Чистый операционный результат	-35763804,27	-35295989,10
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-35857913,75</i>	<i>-35295989,10</i>
Операции с нефинансовыми активами	5037913,30	1736880,95
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-40801717,57	-37032870,05
операции с финансовыми активами	-34370176,84	-36455802,96
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-34353345,95</i>	<i>-36453640,10</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-16830,89</i>	<i>-2162,86</i>
операции с обязательствами	6431540,73	577067,09
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>6431540,73</i>	<i>460883,70</i>


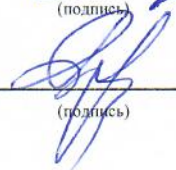
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	34341509,20	36453640,10
Выбытия по текущим операциям, всего	33176242,20	34303558,10
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>402855,59</i>	<i>40725,54</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1165267,00	2150082,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	34341509,20	36453640,10
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	<i>34341509,20</i>	<i>36453640,10</i>

Руководитель

Главный бухгалтер

 (подпись)	А.С.Сущенко (расшифровка подписи)
 (подпись)	Н.В.Воробьева (расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в Тербунском
районе Липецкой области (межрайонного)**

с.Тербуны, 2019 г.

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

на 01.01.2019 г.

Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Тербунском районе Липецкой области (межрайонного)

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0503160	
	Дата	01.01.2019	
	по ОКПО	57165360	
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 Тербунском районе Липецкой области (межрайонное)	392	Глава по БК
	Бюджет ПФР	42645458	по ОКТМО
Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб.		годовая	
		383	по ОКЕИ

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Тербунском районе Липецкой области (межрайонного) (далее - Управление) 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 Тербунском районе Липецкой области (межрайонное)

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

Юридический адрес: 399540, Липецкая область, село Тербуны, улица Ленина, дом 104-А

Фактический адрес: 399540, Липецкая область, село Тербуны, улица Ленина, дом 104-А

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тербунском районе Липецкой области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16 августа 2001г. № 134.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Тербунском районе Липецкой области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 24 июня 2004г. № 82п с изменениями, утвержденными постановлением Правления ПФР от 12.04.2017г. № 329п (далее – Положение), зарегистрировано Администрацией Тербунского района Липецкой области.

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 Тербунском, Воловском, Долгоруковском районах Липецкой области.

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	Сущенко Александр Сергеевич	Приказ № 102-л от 02 июня 2014 г.	бессрочно

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 УПРС	Воробьева Наталья Владимировна	Приказ № 95-л от 01 сентября 2017 г.	бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

ведение государственного банка данных по всем 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 Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

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

организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

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

контроль за перечислением остатков средств ПФР в установленном порядке в Отделение;

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

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и доставку;

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

ведение базы данных по пенсионерам;

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

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

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и

индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

защита конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

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.

УПФР подведомственных получателей бюджетных средств не имеет.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС);

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

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

ОГРН – 1024800719570;

ИНН – 4815002818;

КПП – 481501001;

ОКПО – 57165360;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 42645458101 (с.Тербуны);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса:

получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых 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 - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Липецкой области.

Функции АД реализуются в соответствии с разделом VI Учетной политики ПФР посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по начислению доходов.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Формирование, контроль форм бюджетной отчетности ПБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена УПФР в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24 декабря 2018г. № 685р «О представлении

годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 14 января 2019г. № 03-001 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности 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 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 в 2018 году были осуществлены 4 закупка конкурентным способом определения поставщика – путем проведения электронного аукциона – 3, путем проведения запроса котировок - 1, а также 144 закупки у единственного поставщика. В 2018 году было заключено 148 контрактов (договоров).

Стоимостная характеристика закупок:

Суммарная начальная максимальная цена контрактов при осуществлении закупок составила 6263755,13 руб., из них: электронные аукционы – 3277346,08 руб., запрос котировок – 92000,00 руб., у единственного поставщика – 2894409,05 руб.

общая стоимость предложений победителей всех способов осуществления закупок составила 6187631,13 руб., из них по итогам электронного аукциона –

3268272,08 руб., запроса котировок – 24950,00 руб., у единственного поставщика – 2894409,05 руб.

Экономия бюджетных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при осуществлении закупок составила 76124,00 руб. Средства от экономии были направлены на приобретение товаров (услуг) для обеспечения деятельности УПФР – 52874,00 руб., возвращены в бюджетную систему – 23250,00 руб.

В 2018 году повышение квалификации прошли 6 специалистов по программе обучения «Управление государственными и муниципальными закупками: контрактная система».

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
56,5	54,0	55,5	54,0	В 2018 году было сокращение штатной численности на 1 единицу

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

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

Фактически начислено доходов за 2018 год: -154700,48 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат

КОСГУ 130 (строка 040)21280,07 руб., в том числе:

- средства, полученные от пенсионеров по возмещению расходов на уплату государственной пошлины при подаче искового заявления (КОСГУ 134)..... 4500,00 руб.;

- сумма предварительной оплаты по договору ОСАГО, произведенной в 2017 году, возмещенная контрагентом при расторжении договора (КОСГУ 134)..... 679,73 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности УПФР, полученные от ГУ-Липецкое РО ФСС РФ, как возмещение расходов за проведение специальной оценки условий труда в рамках предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний (КОСГУ 134)16100,34 руб.

Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба

КОСГУ 140 (строка 050)3482,65 руб., в том числе:

- проценты за пользование чужими денежными средствами, взысканные с пенсионеров (КОСГУ 145)3482,65 руб.

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....-179463,20 руб., в том числе:

- доходы текущего периода от предоставления права безвозмездного пользования нежилым помещением (КОСГУ 182) 5040,00 руб.;

- уменьшение кадастровой стоимости земельного участка в результате проведения государственной кадастровой оценки (КОСГУ 189)..-184503,20 руб.

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:		711,16	-154700,48
Доходы от оказания	130	711,16	21280,07

1	платных услуг (работ), компенсаций затрат			
	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	0,00	3482,65
	Прочие доходы	180	0,00	-179463,20

Изменение составило более 10% по следующим причинам:

по КОСГУ 130 вследствие увеличения количества исков по возмещению расходов на оплату государственных пошлин, предъявленных пенсионерам;

по КОСГУ 140 вследствие увеличения количества исков по возмещению процентов за пользование чужими денежными средствами (пенсией), предъявленных пенсионерам;

по КОСГУ 180 – проведена государственная кадастровая оценка земельного участка, приведшая к уменьшению его кадастровой стоимости.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 36453640,10 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 36384890,10 руб.;

на образование (раздел 07) – 68750,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....30088362,15 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....4048349,47 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....40725,54 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....126120,94руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....1566082,00руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...584000,00 руб.

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 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		34341509,20	36453640,10
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	21422400,00	20984300,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	2090400,00	2218700,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	6943220,49	6901462,49
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	387556,28	362379,16
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	2994875,17	5825251,97
Пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных нормативных обязательств	321	402855,59	40725,54
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	4350,00	0,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	80476,00	106680,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	14521,16	14112,00
Уплата иных платежей	853	854,51	28,94

Изменение показателей за два последних отчетных периода составило более 10% по следующим видам расходов:

ВР 244 – вследствие произведенных расходов на создание систем охранной, пожарной сигнализации, системы охранного видеонаблюдения;

ВР 321 – вследствие уменьшения в 2018 году количества работников, уволенных по сокращению штата, в 2017 году производились мероприятия по реорганизации УПФР;

ВР 831 – в 2018 году УПФР не предъявлялись иски на возмещение судебных издержек в пользу пенсионеров;

ВР 851 – увеличение остаточной стоимости основных средств для расчета налога на имущество организаций за счет уменьшения количества единиц льготированного имущества, которое перестало быть таковым в 2017 году при передаче его УПФР в Тербунском районе от УПФР в Воловском и Долгоруковском районах при реорганизации;

ВР 853 – в 2017 году были произведены расходы по уплате пеней в государственные внебюджетные фонды, начисленные по акту выездной проверки Липецким РО ФСС РФ.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 35141288,62 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 35029991,45 руб.;

на образование (раздел 07) – 68750,00 руб.

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 42547,17 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....30225685,88 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2202305386,95 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....40725,54 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2452334,50 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....117155,75 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:		35858624,91	35141288,62
Заработная плата	211	21230317,81	21077405,52
Прочие выплаты	212	2090400,00	2218700,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	6885211,73	6929580,36
Услуги связи	221	341990,44	356961,33
Коммунальные услуги	223	667391,63	787035,40
Арендная плата за пользование имуществом	224	29500,00	34540,00
Работы, услуги по содержанию имущества	225	435265,94	523816,51
Прочие работы, услуги	226	679266,24	603033,71
Пособия по социальной помощи населению	262	402855,59	40725,54
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	2010308,68	1598763,68
Расходование материальных запасов	272	960454,87	853570,82
Прочие расходы	290	117175,32	117155,75
Расходы будущих периодов		8486,66	-4938,92

Существенное изменение показателей произошло по следующим КОСГУ:

КОСГУ 262 – вследствие уменьшения в 2018 году количества работников, уволенных по сокращению штата, в 2017 году производились мероприятия по реорганизации УПФР;

КОСГУ 271 – вследствие начисления полной суммы амортизации у 9 единиц основных средств и передачи автомобиля УПФР в Лебедянском районе.

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 выбытию из бюджета составило 36453640,10 руб.

3.2.6. Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение бюджета ПФР по расходам в целом за 2018 год составило 98,95%.

По разделу «Образование» КБК 392 0705 73200 90059 244 исполнение составило 74,73% от доведенных бюджетных назначений из-за сложившейся экономии по итогам запроса котировок.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты
(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	6215947,04	7952084,32	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	6187025,56	7923906,51	Существенное увеличение за счет создания, монтажа систем охранной, пожарной сигнализации, системы охранного видеонаблюдения
II.Финансовые активы (стр.340)	28921,48	28177,81	
III.Обязательства (стр.550)	1051134,57	1092691,48	
IV.Финансовый результат (стр.570)	5164812,47	6859392,84	

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)	5301619,27	7191478,13	Существенное увеличение за счет создания, монтажа систем охранной, пожарной сигнализации, системы охранного видеонаблюдения
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	358299,80	173796,60	Уменьшение кадастровой стоимости в результате проведения

(стр.070)			государственной кадастровой оценки
Материальные запасы (стр.080)	225434,29	316438,50	Увеличение остатка материальных запасов
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	190639,54	156099,54	Начислена амортизация прав пользования нефинансовыми активами
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	100000,00	80000,00	Стоимость проектно-сметной документации на создание систем охранной, пожарной сигнализации, системы охранного видеонаблюдения, имеющаяся на 01.01.2018г., включена в окончательную балансовую стоимость вышеуказанных объектов.

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	11032,66	6093,74	
1 401.50.226	11032,66	6093,74	Сумма расходов, приходящаяся по договорам ОСАГО на 2017 год – 11032,66 руб., на 2018 год – 5840,02 руб.; сублицензионному договору на приобре-

			тение неисключительных срочных имущественных прав на ПП «Астрал-Отчет» на на 2018 год – 253,72 руб.
--	--	--	---

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	795032,55	916255,94	
1 401.60.211	610624,08	703729,60	сумма резерва в части оплаты отпусков
1 401.60.213	184408,47	212526,34	сумма резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование

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

4.2.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 28177,81 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....12304,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1442,32 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....14431,49 руб.

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 23 000	21805,98	9179,71	Аванс за коммунальные услуги согласно условиям контракта.
1 206 34 000	3009,23	14431,49	Аванс на поставку ГСМ на 2019 год
1 303 13 000	0,00	1424,00	Авансовые платежи по земельному налогу превысили окончательный расчет за 2018 год в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельного участка

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

4.2.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 136115,54 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....115779,54 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....20336,00 руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность составила 86279,54 руб.
(арендная плата за аренду нежилого помещения, находящегося в

муниципальной собственности, за период с 01.01.2020 по 03.12.2022 до истечения срока договора аренды).

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1 302 21 000	2197,52	0,00	Отсутствие задолженности в связи с авансом за услуги связи на 01.01.2019г.
1 302 23 000	35382,96	0,00	Отсутствие задолженности в связи с авансом за услуги газоснабжения и энергоснабжения на 01.01.2019г. согласно условиям контрактов.
1 303 05 000	953,00	111,00	Транспортный налог за 2018 год рассчитан с учетом выбытия автомобиля, переданного в порядке внутриведомственных отношений
1 303 13 000	1342,00	0,00	Авансовые платежи по земельному налогу превысили окончательный расчет за 2018 год в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельного участка

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

4.3. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, данные о которых не использованы при формировании показателей бюджетной отчетности, нет.

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 10.05.2018г. № 248па и приказом УПФР от 29.05.2018г. № 41-ОД «О переходе к применению федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора и утверждении учетной политики».

Начальник



А.С.Сущенко

Главный бухгалтер –
руководитель группы учета
поступления и расходования средств



Н.В.Воробьева

Исполнитель:

Воробьева Н.В.