

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	8171929,47	10658725,47
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	742091,74	659744,35
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		60996,66
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	140836,91	104878,55
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения	2319770,50	1292738,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	11374628,62	12777083,03
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по выплатам	3047,15	758,83
расчеты по платежам в бюджеты		14024,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		60996,66
резервы предстоящих расходов	2749017,80	2994331,89
IV. Финансовый результат	8622563,67	9706971,65
БАЛАНС	11374628,62	12777083,03

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.


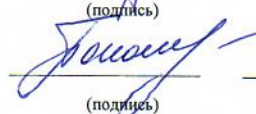
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	2397,42	2103,34
Расходы (начисленные)	56907807,76	58726795,45
Чистый операционный результат	-56043392,55	-58725228,63
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-56905410,34</i>	<i>-58724692,11</i>
Операции с нефинансовыми активами	-778089,23	2429486,91
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-55265303,32	-61154715,54
операции с финансовыми активами	-52580977,45	-52943746,86
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-52580977,45	-52943746,86
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	2684325,87	8210968,68
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2684325,87	7904657,93

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

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	53291188,95	51916714,36
Выбытия по текущим операциям, всего	52922003,21	51429170,86
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	74391,35	50571,93
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	369185,74	487543,50
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	53291188,95	51916714,36
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	53291188,95	51916714,36

Руководитель

Главный бухгалтер

 _____ (подпись)	Абросимова Л.Ю. _____ (расшифровка подписи)
 _____ (подпись)	Пономаренко И.А. _____ (расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

на «01» января 2019 г.

УПФР в г. Ялте Республики Крым

Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	00176360
Глава по БК	392
по ОКТМО	00000006
по ОКЕИ	383

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Ялте Республики Крым создано на основании постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29 апреля 2014 года № 78п «О создании государственного учреждения - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Ялте Республики Крым. Официальное сокращенное наименование: УПФР в г. Ялте Республики Крым.

Учредитель: Государственное учреждение - Пенсионный фонд Российской Федерации.

Управление входит в структуру ПФР и непосредственно подчиняется государственному учреждению — Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым; действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Ялте Республики Крым, утвержденного постановлением Правления ПФР от 29.04.2014 № 78п; зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю.

Управление является юридическим лицом; имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет получателя бюджетных средств в Управлении Федерального казначейства по Республике Крым для учета средств, направляемых на содержания; приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность быть истцом и ответчиком в суде.

I. Организационная структура Управления.

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Управления как субъекта бюджетной отчетности. Согласно Положению Управление обеспечивает:

- установление трудовых пенсий, в том числе назначаемых досрочно, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, единовременных выплат средств пенсионных накоплений лицам, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР;
- прием, проверку, оценку и учет документов для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении и восстановлении их выплаты;
- организация выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе представление документов, необходимых для выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов;
- проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;
- проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, проведение проверок банков;
- взыскание недоимки по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий

- работников, пеней и штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о страховых взносах, обязательном пенсионном страховании;
- зачет или возврат сумм излишне уплаченных (взысканных) страховых взносов, пеней и штрафов;
 - признание безнадежной к взысканию и списание недоимки по страховым взносам и задолженности по начисленным пеням и штрафам в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в том числе актами ПФР;
 - организация учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в системе индивидуального (персонифицированного) учета в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования";
 - прием, обработка и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;
 - организация информирования застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов;
 - прием, обработка и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии;
 - прием, проверка и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе от получения) средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части их индивидуальных лицевых счетов;
 - прием, обработка и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации;
 - прием, обработка и учет заявлений граждан об отказе от получения набора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении (возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги);
 - выдача справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг
 - прием, проверка, обработка и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал, и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в выдаче) и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала, и выдача сертификата;
 - составление и предоставление в Отделение в установленном порядке документов (перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с поданными заявлениями о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала;
 - осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления;
 - своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления;
 - обработка персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления, Обеспечения безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;
 - организация работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечение защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения;
 - осуществление закупки товаров, работ, услуг в порядке, установленном Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;
 - исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;
 - ведение бухгалтерского учета, формирование бюджетной, статистической и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление её в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующим органам;
 - обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и

- материально-техническое обеспечение деятельности Управления;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и исполняемым функциям;
 - выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.
 - участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования;
 - осуществление иных функций в соответствии с законодательством Российской Федерации
- Юридический адрес: 298600, Республика Крым, г. Ялта, ул. Садовая д.4а.

Исполнение бюджета ПФР в отчетном периоде осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий получателя бюджетных средств.

По данным выписки из Единого государственного реестра юридических лиц и установлены:

ОГРН - 1149102012751 (основной государственный регистрационный номер);

ОКПО - 00176360 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКТМО - 35729000001 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКОПФ – 20904 Казенные учреждения (общероссийский классификатор организационно-правовых форм);

ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения, обязательного социального страхования (общероссийский классификатор видов экономической деятельности).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управление осуществляет в соответствии с Учетной политикой в ГУ - УПФР в г. Ялте РК, утвержденным приказом от 29.12.2017 № 211.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Управления функциями участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств (ПБС).

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с Учетной политикой посредством регулирования отношений по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления через лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Республике Крым.

Бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта фирмы "1С": конфигурация "Бухгалтерия для бюджетных организаций", в соответствии с Инструкциями по бюджетному учету, утвержденными приказами Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н и от 06.12.2010 № 162н с внесенными изменениями и дополнениями.

Управление участвует в системе электронного документооборота с Управлением Федерального казначейства по Республике Крым, с налоговыми органами, с Региональным отделением Фонда социального страхования РФ, с органами статистики.

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2019 сформирована 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 Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.01.2018 № 25р «О месячной и квартальной бюджетной отчетности органов системы ПФР в 2018 году», Распоряжения правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», письмом ОПФР от 11.01.2019г № 118/11-18 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

Бюджетная отчетность представляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях, отчетные данные подлинников отчетов на бумажных носителях должны соответствовать отчетным данным в электронном виде.

Для кассового обслуживания исполнения бюджета ПФР органами Федерального казначейства Управлению открыты следующие лицевые счета:

1. Лицевой счет №03754Ф75330 – получателя бюджетных средств к расчетному счету № 40401810535101000002 (дата открытия 28.12.2016г.в УФК по Республике Крым),
2. Лицевой счет № 05754Ф75330 –для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств к р/ №40302810735107000002 (дата открытия 28.12.2016 в УФК по Республике Крым)
3. Текущий счет № 30232810440010010044 –для учета операций по обеспечению зарплатных карт работников деньгами (дата открытия 10.10.2014 в РНКБ БАНК (ПАО)).

В УПФР для ведения бухгалтерского учета и составления бюджетной отчетности по исполнению бюджета ПФР по финансовому и материально-техническому обеспечению текущей деятельности используется программное обеспечение :

- 1С: Предприятие8 Конфигурация « Бухгалтерия государственного учреждения » ред. 3,0
- 1С: «Заработная плата и кадры»

Бюджетная отчетность представлена в электронном виде по каналам электронной связи.

II. Результаты деятельности Управления.

2.1. Организация деятельности Управления.

В отчетном периоде деятельность Управления осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства; нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти; постановлений и распоряжений Правления ПФР; распоряжений, приказов ОПФР и Управления.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР.

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 0,00 руб

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

- кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации в «Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (код формы по ОКУД 0503127);
- разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

Кассовое исполнение расходов бюджета в отчетном периоде в общей сумме составило 51916714,36 руб., в том числе:

по коду раздела, подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» составило 51916714,36 руб.; по КОСГУ:

210 (оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда) __ 50453224,31 руб.;;
220 (приобретение работ и услуг) _____ 855614,50 руб.;;
260 (социальное обеспечение) _____ 50571,93 руб.;;
290 (прочие расходы) _____ 69760,12 руб.;;
310 (увеличение стоимости основных средств) _____ 125050,00 руб.;;
340 (увеличение стоимости материальных запасов) _____ 362493,50 руб.

3.2.2. В строке 100 «Отчета о финансовых результатах деятельности » (код формы по ОКУД 0503121) за отчетный период отражены прочие доходы в общей сумме 2103,34 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за отчетный период в общей сумме составило 58726795,45 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01).....	58726795,45 руб.;
на образование(раздел 07).....	0,00 руб.;
на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)	0,00 руб.
по кодам операций сектора государственного управления:	
оплата труда и начисления на выплаты	
на оплату труда КОСГУ 210	50698538,40 руб.;
приобретение работ, услуг КОСГУ 220.....	1819820,38 руб.;
социальное обеспечение КОСГУ 260	50571,93 руб.;
расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....	6074617,14 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290	83247,60 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета приведено в разрезе:

КОСГУ в «Отчете о финансовых результатах деятельности» (код формы по ОКУД 0503121), в «Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920401); разделов, подразделов и КОСГУ в «Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» (код формы по ОКУД 0503110); разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в «Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920222).

3.2.3. Показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по КОСГУ приведены в «Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств ПФР» (код формы 3920401). Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» в «Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств ПФР» (код формы 3920401):

по КОСГУ 210 в отчетном периоде увеличился начисленный резерв отпусков и страховые взносы по начисленному резерву отпусков отклонение 245314,09 руб.

По КОСГУ 224 амортизация прав пользования имуществом, начисленная на полученное в безвозмездное пользование в отчетном периоде от Первичной профсоюзной организации работников Государственного учреждения - Управления Пенсионного Фонда Российской Федерации в городе Ялте Республики Крым, отклонение 2103,34 руб.

По КОСГУ 226 списание расходов будущих периодов(лицензия), отклонение – -62641,64 руб., в тч: списание расходов будущих периодов (лицензия)- 35958,36 руб; уменьшение расходов в счет увеличения стоимости ДГУ на -98600,00 руб.

По КОСГУ 310 безвозмездно получено основных средств от ОПФР по Республике Крым- 7039526,73 руб; переведено из материальных запасов на увеличение стоимости основных средств- 203010,00 руб., переведено из прочих работ и услуг на увеличение стоимости основных средств- 98600,00 руб отклонение составило – 7341136,73 руб.;

По КОСГУ 340 (ЦП и безвозмездно переданные МЗ) безвозмездно получено в отчетном периоде материальных запасов от ОПФР по Республике Крым – 853395,52 руб. переведено из материальных запасов на увеличение стоимости основных средств- -203010,00 руб, отклонение составило– 650385,52 руб.

3.2.4. Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в «Отчете о принятых бюджетных обязательствах» (код формы по ОКУД 0503128). Сумма принятых и исполненных денежных бюджетных обязательств составила 52529500,00 руб.

В соответствии с п. 2.7 раздела II Учетной политики, утвержденной приказом УПФР в г. Ялте РК от 29 декабря 2017 года № 211, по завершении операций по исполнению бюджета текущего финансового года были внесены изменения в показатели принятых бюджетных обязательств методом «красное сторно», при условии, что принятые денежные обязательства исполнены не в полном объеме и присутствует кредиторская задолженность в сумме 758,83 руб. по принятым обязательствам за счет лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) планового финансового года.

3.2.5 Показатели исполнения бюджета по расходам приведены в форме «Сведения об исполнении бюджета» (код формы по ОКУД 0503164). Процент исполнения в части расходов бюджета составил 98,83%.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА

Код по бюджетной классификации	Код строки	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Доведенные бюджетные данные	Исполнено, руб.	Показатели исполнения		причины отклонений от планового процента исполнения	
					% исполнения, %	не исполнено, руб	код	пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Доходы бюджета, всего	010	-	-	-	-	-		×
из них не исполнено:								
2. Расходы бюджета, всего	200	52 529 500,00	-	51 916 714,36	98,83	-612 785,64		×
из них не исполнено:								
392 0113 73200 90059 000		52 489 500,00	52 489 500,00	51 884 714,36	98,85	-604 785,64	24	
392 0705 73200 90059 000		40 000,00	40 000,00	32 000,00	80,00	-8 000,00	24	
Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)	450	×	-	-51 916 714,36	×	×	×	×
3. Источники финансирования дефицита бюджета	500	-	-	51 916 714,36	-	51 916 714,36		×
из них не исполнено:								
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	520	-	-	-	-	-		×
из них не исполнено:								
Источники внешнего финансирования дефицита бюджета	620	-	-	-	-	-		×
из них не исполнено:								

3.2.6. Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

В графе 11 и графе 12 формы по ОКУД 0503128 отражена кредиторская задолженность в сумме 758,83 руб. ГУП РК «КРЫМЭНЕРГО» за услуги по поставке электроэнергии и 14024,00 руб. по уплате налога на имущество организации за 4 квартал 2018 года. Проведена сверка расчетов, кредиторская задолженность будет погашена в январе 2019 г.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2018 год в сумме 3008355,89 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 2994331,89 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

3.2.7. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам представлен в «Анализе показателей Отчета о принятых бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств» (код формы 3920223). В графе 5, 6 отражены кредиторская, дебиторская задолженности отчетного финансового года и соответствуют данным формы 0503169

IV. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.

4.1. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

4.1.1. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные не денежные расчеты осуществлены по движению нефинансовых активов в сумме 1764916,72 руб.

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

4.2. Сведения о движении нефинансовых активов.

4.2.1. Сведения о движении основных средств.

Основные средства на 01.01.2018 составили сумму 26385842,56 руб., на 01.01.2019 составили 33674237,28 руб.

Поступление основных средств за отчетный период 7620890,63 руб.

Выбытие основных средств за отчетный период 332495,91 руб.
Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 23015511,81 руб., или 68,3% стоимости основных средств, в том числе:

Нежилые помещения – недвижимое имущество учреждения 100,0%
по машинам и оборудованию 61,7%;
по инвентарю 100,0%;
по прочим основным средствам 100,0%.

4.2.2. Сведения о движении материальных запасов.

Материальные запасы на 01.01.2018 составили сумму 742091,74 руб.
Поступление материальных запасов составило 1223749,02 руб.
Израсходовано материальных запасов на сумму 1306096,41 руб.
Остаток неиспользованных материальных запасов на конец отчетного периода на 01.01.2019г составил 659744,35 руб., и уменьшились по сравнению с началом года на 82347,39 руб.

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

4.3.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2018 составила 0,00 руб. По состоянию на 01.01.2019 г. дебиторская задолженность составила 0,00 руб.

4.3.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2018 составила 3047,15 руб.
По состоянию на 01.01.2019 г. кредиторская задолженность составила 758,83 руб. в т.ч. текущая задолженность по КОСГУ:
220 (приобретение работ, услуг) за эл. энергию - 758,83 руб.;

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 29.12.2017 № 840п (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017 № 211 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. 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 выявлено 2 нарушения на сумму 8843,53 руб.

5.3. Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

5.4. Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий (код формы по ОКУД 0503177)

Всего за отчетный период осуществлено расходов – 193868,00 руб., в т.ч. :

- 1) Приобретение оборудования: приобретение картриджей – 99400,00руб,
- 2) Подключение к внешним коммуникационным ресурсам – 33768,00руб

в том числе:

- доступ к тел. сети связи общего пользования; предоставление доступа к услугам м/г и м/н связи согласно Госконтракта № 14 от 04.06.2018г. с ООО «Миранда-медиа» -33768,00 руб.
- 3) эксплуатационные расходы на информационно-коммуникационные технологии 60700,00 руб. в т.ч: ремонт принтеров - 60700,00руб,

5.5. Консолидация бюджетной отчетности.

Исключение взаимосвязанных оборотов, показателей по операциям безвозмездной передачи (получения) финансовых, нефинансовых активов и обязательств между распорядителем и получателями бюджетных средств.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

- КОСГУ 310 (стр. 321) увеличение стоимости основных средств в сумме 7739390,63 руб.;
- КОСГУ 410 (стр.322) уменьшение стоимости основных средств в сумме 5252594,63 руб.;
- КОСГУ 340 (стр. 361) увеличение стоимости материальных запасов в сумме 1219639,02 руб.;
- КОСГУ 440 (стр. 362) уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 1301986,41 руб.;
- КОСГУ 560 (стр. 481) увеличение прочей дебиторской задолженности в сумме 1741215,71 руб.;
- КОСГУ 660 (стр. 482) уменьшение прочей дебиторской задолженности в сумме 1741215,71 руб.;
- КОСГУ 730 (стр. 541) увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 65444589,76 руб.;
- КОСГУ 830 (стр. 542) уменьшение прочей кредиторской задолженности в сумме 57539931,83 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

- 1 101 х4 000 в сумме 27829583,23 руб.
- 1 101 х6 000 в сумме 4070452,99 руб.
- 1 101 х8 000 в сумме 546480,06 руб.
- 1 105 00 000 в сумме 659744,35 руб.

Сведения о движении основных средств :

Остаток основных средства на 01.01.2018г составил 26385842,56 руб.

Поступление основных средств за 2018 год составило 7620890,63 рубля , в том числе:

- Получено безвозмездно от ОПФР - 7350610,63 руб.
- Списано при вводе в эксплуатацию – 332495,91 руб.

Передано в ОПФР - 176280,00 руб.

Остаток основных средства на 01.01.2019г составил 33674237,28 руб.

Сведения о движении материальных запасов .

Материальные запасы на 01.01.2018г. составили 742091,74 руб.

Поступление материальных запасов составило 1223749,02 руб.

в том числе получено безвозмездно от ОПФР на сумму 853395,52 руб.

Израсходовано на нужды учреждения на сумму 1306096,41 руб.

Остаток неиспользованных материальных запасов на 01.01.2019г. составил 659744,35 руб, что на 82347,39 руб. меньше по сравнению с началом года и составил 6,7% от годовой суммы поступления материальных запасов.

5.6. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток бюджетных средств на 01.01.2019 года на текущих счетах в банках составил 0 руб. 00 коп.


По состоянию на 01.01.2019 остаток средств на лицевом счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств в Управлении Федерального казначейства по Крымской области составляет 0,00 руб. Внебюджетную деятельность в отчетном периоде Управление не вело.

Заместитель начальника Управления

Главный бухгалтер

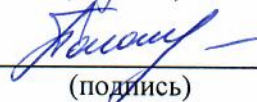


19 января 2019 г.



(подпись)

Л.Ю.Абросимова
(расшифровка подписи)



(подпись)

И.А.Пономаренко
(расшифровка подписи)