

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	538069,66	1085256,87
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	340351,39	161503,02
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	123866,06	140916,53
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	70998,43	780000,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	2853,78	2837,32
II. Финансовые активы	23417,06	1220,12
денежные средства учреждения, из них:		
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	23417,06	1220,12
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	561486,72	1086476,99
ПАССИВ		
III. Обязательства	321794,45	1126939,24
кредиторская задолженность по расходам	76504,89	870268,09
расчеты по платежам в бюджеты	517,53	871,31
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	244772,03	255799,84
IV. Финансовый результат	239692,27	-40462,25
БАЛАНС	561486,72	1086476,99

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		13952,57
Расходы (начисленные)	14295020,36	15181485,74
Чистый операционный результат	-14259262,42	-15168279,17
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-14295020,36</i>	<i>-15167533,17</i>
Операции с нефинансовыми активами	-338604,06	547187,21
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-13920658,36	-15715466,38
операции с финансовыми активами	-13805143,83	-14690653,09
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-13798865,41	-14668277,15
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-6278,42	-22375,94
операции с обязательствами	115514,53	1024813,29
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	115514,53	1013785,48

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	13791960,41	14668277,15
Выбытия по текущим операциям, всего	13395069,41	14395158,49
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	36553,60	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	396891,00	273118,66
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	13791960,41	14668277,15
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	13791960,41	14668277,15

Руководитель


(подпись)

В. Н. Екатеринбург

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В. Н. Фролова

(расшифровка подписи)

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

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

на 01.01.2019 г.

государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Добровском районе Липецкой области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2019 года

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.	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата	0503160
	по ОКПО	01.01.2019
	государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области	57164939
	Глава по БК	392
Бюджет ПФР	по ОКТМО	42215816000
	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Добровском районе Липецкой области (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 Добровском районе Липецкой области
 Сокращенное наименование: УПФР в Добровском районе Липецкой области
 Юридический адрес: 399140, Липецкая область, село Доброе, площадь Октябрьская, дом 12.
 Фактический адрес: 399140, Липецкая область, село Доброе, площадь Октябрьская, дом 12.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16 августа 2001 года №134 «О передаче полномочий по назначению и выплате

государственных пенсий Отделению ПФР по Липецкой области», Распоряжением № 133-р от 18.09.2001 года «Об утверждении структуры, численности работников и фонда заработной платы органов ПФР в Липецкой области», приказа ОПФР по Липецкой области от 24.09.2001 года № 23 «О создании Государственных учреждений Управлений пенсионного фонда Российской Федерации по Липецкой области».

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Добровском районе Липецкой области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 24.06.2004 года №82п (далее - Положение), зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.02.2016г. (ГРН 2164827129476).

УПФР является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним федеральным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке в территориальном органе Федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, а также в качестве заинтересованного и третьего лица.

Согласно Положению Управление осуществляет свою деятельность на территории Добровского района Липецкой области во взаимодействии с органами государственной власти Добровского района Липецкой области, органами местного самоуправления, многофункциональным центром предоставления государственных и муниципальных услуг, организациями независимо от организационно – правовых форм и форм собственности, в том числе общественными организациями, а также физическими лицами.

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 Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей 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 (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 своевременная выплата и доставка;

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, страхователями 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.

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	Екатеринин Владимир Николаевич	Приказ №1 72-л от 24 августа 2008 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	Фролова Валентина Николаевна	Приказ №7 л-с от 24 октября 2001г.	-

1. 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 участника бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств,

администратор доходов, выполняющий отдельные функции по начислению доходов (далее – АД) – УПФР.

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

ОГРН – 1024800768244 (Основной государственный регистрационный номер);

ИНН – 4805002939 (Идентификационный номер налогоплательщика);

КПП – 480501001 (Код налогового органа, в котором организация поставлена на учет)

ОКПО – 57164939 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 42615416 (Липецкая область Добровский район село Доброе);

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 2018 год 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), письмом ОПФР от 14.01.2019 № 03-001 "О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 год".

Бюджетная отчетность представляется УПФР в электронном виде по каналам электронной связи в ОПФР по Липецкой области.

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 законодательства, 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.

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 2018 году проводилось их обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Сумма средств, направленных на повышение квалификации кадров за отчетный период составила 45000 рублей 00 копеек.

Предусмотренные Федеральным законом от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году закупки не проводились.

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
22	22	22	22	

III. Анализ отчета об исполнении бюджета.

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 13952 руб. 57 коп, в том числе:

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат

КОСГУ 130 (стр. 040)

13952 руб. 57 коп.

Средства по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам в сумме 3729 руб. 23 коп. и возмещение средств, направленных на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению

производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников Фондом социального страхования в сумме 10223 руб. 34 коп.

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 всего:		0	13952,57
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат	130	0	13952,57

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

- возмещение расходов по государственной пошлине в сумме 3729 руб. 23 коп.

-- возмещение средств, направленных на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников Фондом социального страхования в сумме 10223 руб. 34 коп.

3.2. АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ПФР. ВЫПОЛНЕНИЕ УПФР ФУНКЦИЙ ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 14668277 руб. 15 коп, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 14623277 руб. 15 коп.
профессиональная подготовка, переподготовка

и повышение квалификации (раздел 07) – 45000 руб. 00 коп.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210

12892641 руб.79 коп.

приобретение работ и услуг КОСГУ 220	1496618 руб. 58 коп.
прочие расходы КОСГУ 290	5898 руб.12 коп.
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310	23920 руб. 00 коп.
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ340	249198 руб.66 коп.

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

Наименование показателя	Код расхода (Целевая статья, (направление расходов) в т. ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		13791960,41	14668277,15
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	8409300,00	9022300,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	789300,00	916700,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате	149	2740817,82	2963865,13

труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов			
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно – коммуникационных технологий	242	114677,07	130014,31
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1663574,37	1629499,59
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	36553,60	
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	18600,0	1500,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	7339,00	1380,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	11607,77	2124,00

Уплата иных платежей	853	190,78	894,12
----------------------	-----	--------	--------

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

по ВР 242 за счет приобретения сотового телефона и расходных материалов для ИКТ-оборудования;

по ВР 831 за счет уменьшения размера возмещения судебных расходов по исполнительным листам;

по ВР 851 за счет снижения остаточной стоимости основных средств;

по ВР 852 за счет уменьшения количества судебных исков;

по ВР 853 за счет дебиторской задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 15182231 руб. 74 коп, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01)	15113474 руб. 10 коп.
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации (раздел 07)	45000 руб. 00 коп.
на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)	23757 руб. 64 коп.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты	
на оплату труда КОСГУ 210	12921029 руб. 80 коп.
приобретение работ и услуг КОСГУ 220	1596649 руб. 45 коп.
расходы по операциям с активами КОСГУ 270	658479 руб. 59 коп.
прочие расходы КОСГУ 290	6072 руб. 90 коп.

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

Наименование	Код дохода КОСГУ	на 01.01.	на 01.01.2019
--------------	------------------	-----------	---------------

показателя		2018 г. (руб.)	г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		14294318,92	15182231,74
оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда	210	11947083,60	12921029,80
приобретение работ и услуг	220	1428468,45	1596649,45
Пособия по социальной помощи населению	260	36553,60	
расходы по операциям с активами	270	846670,89	658479,59
прочие расходы	290	35542,38	6072,90

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

по КОСГУ 270 за счет приобретения оборудования для маломобильных групп населения;

по КОСГУ 220 за счет оплаты услуг по разработке проекта нормативов образования отходов, по разработке паспорта на отходы 4 класса опасности;

по КОСГУ 290 за счет уменьшения выплат судебных расходов по исполнительным листам;

по КОСГУ 260 в связи с тем, что в 2017 году произошло сокращение штатной численности.

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).

За 2018 год денежные средства в бюджет не поступали. Движение денежных средств по выбытию из бюджета составило 14668277 руб. 15 коп.

3.2.6. Сведения об исполнении бюджета.

Управлением 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 2018 год составило 98,56%.

Причиной отклонений по показателям, исполнение по которым составило менее 95% от доведенных бюджетных назначений, является:

По разделу «Образование» - экономия, сложившаяся в результате проведения обучения сотрудников по повышению квалификации по более низкой стоимости.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ПБС.

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)	561486,72	1086476,99	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	538069,66	1085256,87	Принятие к учету прав пользования нежилого здания по договору аренды от 30.11.2018 года №8/19

II. Финансовые активы (стр.340)	23417,06	1220,12	Оплата по договору подписки периодических изданий на 1-ое полугодие 2019 года по факту доставки
III. Обязательства (стр.550)	321794,45	1126939,24	Увеличение кредиторской задолженности по арендной плате.
IV. Финансовый результат (стр.570)	239692,27	-40462,25	

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)	340351,39	161503,02	Увеличение количества основных средств со 100% амортизацией
Материальные запасы (стр.080)	123866,06	140916,53	Списание МЗ по сравнению с 2017 годом в меньшем количестве.
Права	70998,43	780000,00	Принятие к учету

<p>пользования активами (остаточная стоимость) (стр.100)</p>			<p>прав пользования здания, находящегося в аренде.</p>
--	--	--	--

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)	2853,78	2837,32	
1 401.50.226	2853,78	2837,32	Страховой полис с установленным сроком пользования.

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)	244772,03	255799,84	
1 401.60.211	154567,51	168518,87	Резерв предстоящих расходов по

			отпускам
1 401.60.213	46679,39	50892,70	Резерв предстоящих расходов по начислениям на отпуска
1 401.60.223	43525,13	36388,27	Резерв по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, по коммунальным услугам

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.

Резерв по оплате обязательств, по которым не поступили документы, по коммунальным услугам определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о среднем ежемесячном объеме услуг, потребленных в текущем финансовом году и тарифа по оплате работ, услуг.

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 01.01.2019 составила 1220 руб. 12 коп, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 1041 руб. 12 коп.
 прочие расходы КОСГУ 290 179 руб. 00 коп.

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности по расходам нет.

Анализ дебиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+), уменьшения (-)
	На 01.01.2018 (начало года)	На 01.01.2019 (конец отчетного периода)	
1 303 12 000	0	179,00	Полная амортизация основных средств на конец года.
1 206 26 000	22389,64	0	Оплата по договору подписки периодических изданий по факту доставки без авансирования платежей.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. отсутствует.

4.2.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года в общей сумме составила 871139 руб. 40 коп, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 870268 руб. 09 коп.

прочие расходы КОСГУ 290

871 руб. 31 коп.

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности по расходам нет.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности		Причины увеличения (+) уменьшения (-)
	На 01.01.2018 (начало года)	На 01.01.2019 (конец отчетного периода)	
1 302 23 000	105,42	0	Своевременное предоставление документов на оплату
1 302 24 000	70998,43	858000,00	Принятие к учету прав пользования зданием, находящегося в аренде согласно ФСБУ «Аренда»
1 302 26 000	2100,00	9061,50	Своевременное предоставление документов на оплату
1 303 03 000		146,00	Начисления налога на прибыль в декабре месяце 2018 года.
1 303 05 000	223,53	443,31	Начисление платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом повышенного коэффициента.
1 303 12 000	13,00	0	Полная амортизации основных средств на конец года.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения.

5.1. 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 "Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета ПФР" от 10.05.2018 № 248па с последующими изменениями и приказом УПФР № 18 о-д от 28.03.2018 года.

5.2. В УПФР проверок органами Федерального казначейства не осуществлялось.

5.3. 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.

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

Начальник Управления

Главный бухгалтер - руководитель
финансово-экономической группы



В.Н. Екатеринин

В.Н. Фролова

Исполнитель: Фролова В.Н. тел. (47463) 2-23-29