

"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>	5138000	4170710
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	244442	1324108
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	187241	310376
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	357838	122666
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	5927521	5927860
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	29594	17217
расчеты по платежам в бюджеты	13843	19101
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2892116	3801631
IV. Финансовый результат	2991968	2089911
БАЛАНС	5927521	5927860

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	90872	33032
Расходы (начисленные)	114952724	120666674
Чистый операционный результат	114314892	120642638
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>114861852</i>	<i>120633642</i>
Операции с нефинансовыми активами	-959099	235512
Операции с финансовыми активами и обязательствами,		
<i>в том числе:</i>		
операции с финансовыми активами	-113355793	-120878150
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-111139106</i>	<i>-118013544</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	2216687	2864606
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>2216687</i>	<i>1955090</i>


"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	32399	312
Поступления по текущим операциям, всего	32399	312

из них:

от страховых взносов на обязательное социальное страхование		
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	111286635	117778684
Выбытия по текущим операциям, всего	108699444	113551445
из них:		
за счет социального обеспечения	327854	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2587191	4227238
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	111253836	117778372
в том числе:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях	243108	
изменение остатков средств	111496944	117778372

Руководитель



 Е.М. Бутакова
 (подпись)

Главный бухгалтер



 Л.М. Калашникова
 (подпись)

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

на 01.01.2019 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми

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

УПФР в Свердловском
районе г. Перми

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	95910779
Глава по БК	392
по ОКТМО	57701000
	Головая
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми (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 Свердловском районе г. Перми

Сокращенное наименование: УПФР в Свердловском районе г. Перми
Юридический адрес: 614077, Пермский край, г. Пермь, бульвар
Гагарина, дом 78

Фактический адрес: 614077, Пермский край, г. Пермь, бульвар
Гагарина, дом 78;
614010, Пермский край, г. Пермь,
Комсомольский проспект, дом 71

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.04.2001 г. № 62п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми, утвержденного постановлением Правления ПФР от 31.08.2016 № 791п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

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

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан РФ, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и доставку.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в УПФР, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Бутакова Елена Михайловна	Приказ № 27 от 16 января 2018 г.	3 года

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств	Калашникова Людмила Михайловна	Приказ № 160 от 20 декабря 2012 г.	

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- исполнение бюджетной сметы;
- исполнение бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов и бюджетных ассигнований;
- внесение предложений распорядителю бюджетных средств по изменению бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств;
- осуществление операций по расходованию бюджетных средств в соответствии с бюджетной сметой;
- исполнение иных полномочий, установленных федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регуливающими бюджетные правоотношения;
- начисление и выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат в соответствии с законодательством Российской Федерации, межгосударственными и международными договорами государственных пенсий, гражданам, выезжающим за пределы Российской Федерации;
- разъяснительную работу среди населения и юридических лиц по вопросам, относящимся к компетенции ПФР;
- заключение и оплату государственных (муниципальных) контрактов, иных договоров, подлежащих исполнению за счет бюджетных средств, которые производятся в пределах доведенных ему по кодам классификации расходов соответствующего бюджета лимитов бюджетных обязательств и с учетом принятых и неисполненных обязательств;
- контроль за обоснованностью представления документов для назначения, перерасчета сумм обязательного страхового обеспечения в связи с особыми условиями труда;
- разработку плана закупок;
- планирование, разработку документации о закупках, проведение закупок;
- проведение экспертизы проектов извещений и документаций о закупках;
- подготовку и согласование проектов государственных контрактов;
- заключение государственных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг; осуществления закупок;
- ведение бюджетного учета;
- формирование и представление бюджетной отчетности получателя бюджетных средств;
- внутренний финансовый контроль;
- организацию хранения документации;
- прочие вопросы отнесенные к компетенции УПФР.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса как получателя бюджетных средств.

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

ОГРН - 1065904122460;

ИНН - 5904149532;

КПП - 590401001;

ОКПО - 95910779 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ - 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО - 57701000001 (г. Пермь);

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 участника бюджетного процесса как получателя бюджетных средств (далее - ПБС).

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па, разделом IV Учетной политики по исполнению бюджета ОПФР по Пермскому краю, утвержденной приказом от 26.06.2018 № 240, разделом II Учетной политики по исполнению бюджета УПФР в Свердловском районе г. Перми (далее - Учетная политика), утвержденной приказом от 26.06.2018 № 133, посредством регулирования отношений по расходам на обеспечение деятельности УПФР через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Пермскому краю.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия», «1С-Зарплата и Кадры».

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

Бюджетная отчетность представлена УПФР в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена ПБС 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», письмом ОПФР по Пермскому краю от 29.12.2018 № 05/24562 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

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, начальника УПФР.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и исполнения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2018 году проведено 89 закупок различными способами, а именно: методом запроса котировок - 1, закупок малого объема - 76, без проведения конкурентных способов определения поставщика - 6, путем проведения открытого аукциона в электронной форме - 6.

Для учета средств, поступающих во временное распоряжение получателя бюджетных средств, в обеспечение заявок (контрактов) в УФК по Пермскому краю открыт отдельный лицевой счет № 05564П19060.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок.

Общая стоимость предложений, выставленных на торги, составила 7795,5 тыс. руб., из них: на запросы котировок - 79,4 тыс. руб., без конкурентных способов определения поставщика - 867,6 тыс. руб., открытый аукцион в электронной форме - 4931,7 тыс. руб., закупки малого объема - 1916,8 тыс. руб.

Общая стоимость заключенных контрактов составила 7343,0 тыс. руб., из них: по запросу котировок - 42,7 тыс. руб., по закупкам малого объема - 1916,8 тыс. руб., без проведения конкурентных способов определения поставщика - 867,6 тыс. руб., по открытому аукциону в электронной форме - 4515,9 тыс. руб.

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
170,5	170,5	169,5	167,5	Изменение штатного расписания

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), в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат
бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации
(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) - 44808,06 руб.,
в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам - 44496,40 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 311,66 руб.;

прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)

в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет ПФР

(код дохода 392 1 16 90060 06 6000 140) - 148,48 руб. - пени в связи с ненадлежащим исполнением обязательств предусмотренных государственным контрактом № 04-04-88/2018 от 27.11.2018 с ООО «Процессор»;

доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092) - - 11924,88. руб. - списание остаточной стоимости основного средства – франкировальная машина. Основание: запрет на применение франкировальных машин. Приказ Минкомсвязи России от 23.08.2017 № 440.

Администратором доходов по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

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:			
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	90872,21	44808,06
Штрафы, пени, возмещения ущерба	140		148,48
Доходы от реализации активов	172		-11924,88

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 117778371,88 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 117773371,88 руб.;

образование (раздел 07) – 5000,00 руб.

по кодам сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 108811564,64 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 4284837,26 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 0,00 руб.;

налоги, пошлины и сборы КОСГУ 291 – 210971,67 руб.;

иные расходы КОСГУ 296 – 243760,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 – 429800,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 3797438,31 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов 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), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222);

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

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:		111253836,18	117778371,88
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	73202885,04	77031064,53
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	6553838,74	6842872,79
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам	149	23667417,14	24937627,32

государственных внебюджетных фондов			
Закупка товаров, работ и услуг в сфере ИКТ	242	1776717,24	2088332,78
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244(0113)	5346640,34	6421502,79
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	327853,71	0,00
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	122241,11	241000,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	41612,,00	57756,00
Уплата прочих налогов и сборов	852	214630,86	153215,67
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244 (0705)	0,00	5000,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 120666084,68 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 12661084,68 руб.

на образование (раздел 07) – 5000,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 109691228,16 руб.;

приобретение работ, услуг КОСГУ 220 – 4439349,26 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 0,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 6103277,59 руб.;

налоги, пошлины и сборы КОСГУ 290 – 432229,67 руб. (в том числе налог на прибыль – 8996,00 руб.).

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления 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 кодов операций сектора государственного управления 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).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		114918326,35	120666084,68
Оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда	210	103856598,20	109691228,16
Оплата работ, услуг	220	4559068,53	4439349,26
Расходы по операциям с активами	270	5675121,94	6103277,59
Прочие расходы	290	499683,97	432229,67
Социальное обеспечение	260	327853,71	0,00

3.2.5. Движение денежных средств.

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

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 311,66 руб., по выбытию из бюджета составило 117778683,54 руб.

3.2.6. Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов.

ПБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке.

Расшифровка причин отклонения по строке прочие показатели.

КОСГУ 225 (КВР 244) – - 68597,04 руб. Расходы будущих периодов по капитальному ремонту дома в соответствие с государственным контрактом от 29.12.2017 № 04-04-119/2017, от 29.06.2018 № 04-04-48/2018 с ТСЖ «Комсомольский проспект - 71».

КОСГУ 226 (КВР 244) - 314,03 руб. Расходы будущих периодов, связанные с приобретением страхового полиса ОСАГО.

КОСГУ 211 (КВР 141) - - 42129,23 руб. Расходы будущих периодов, связанные с выплатой отпускных работникам за неотработанный период;

КОСГУ 213 (КВР 149) - - 12723,03 руб. Расходы будущих периодов – платежи на обязательное социальное страхование, связанные с выплатой отпускных работникам за неотработанный период.

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

Исполнение показателей бюджета составило 99,73% от утвержденных годовых назначений.

3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

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 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 5879644,63 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 3801631,18 руб., которые соответствуют салдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 5 кредиторская задолженность отчетного финансового года не отражена. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 36317,78 руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 36317,78 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ЛБС, 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)	5927520,63	5927859,83	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	5569682,63	5805194,33	
II.Финансовые активы (стр.350)	5927520,63	5927859,83	
III.Обязательства (стр.550)	2935552,67	3837948,96	
IV.Финансовый результат (стр.570)	2991967,96	2089910,87	

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)	5138000,15	4170710,63	
Материальные запасы (стр.080)	244441,97	1324107,92	

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)	187240,51	310375,78	
1 401.50.211	0,00	42129,23	РБП, связанные с выплатой отпускных работникам за неотработанный период;
1 401.50.213	0,00	12723,03	РБП – платежи на обязательное социальное страхование, связанные с выплатой отпускных работникам за неотработанный период.
1 401.50.225	182215,77	250812,81	РБП по капитальному ремонту дома
1 401.50.226	5024,74	4710,71	РБП, связанные с приобретением страхового полиса ОСАГО.

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
401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	2892115,40	3801631,18	
1 401.60.211	2086878.19	2804632.24	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.60.213	630237,21	846998,94	Резерв предстоящих расходов по платежам на обязательное социальное страхование
1 401.60.290	175000,00	150000,00	Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам

4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование, всего» (код строки 010) – 79136088,38 руб.,

в том числе недвижимое (код строки 011) – 76427271,84 руб. из них:

- нежилое помещение по адресу: г. Пермь, бульвар Гагарина, 78 - 76322554,08 руб. Договор о передаче недвижимого государственного имущества в безвозмездное пользование от 30 мая 2017 № 02-79/2017/04-04-50/2017;

- нежилое помещение по адресу: Пермский край, п. Звездный - 104717,76 руб. Договор безвозмездного пользования муниципальным недвижимым имуществом от 22.08.2013 № 01-34-265/1-13/04-04-08/2014 от 06.02.2014.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего - 56,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации - 56,00 руб.

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

4.2.1. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов - 2052122,25 руб.;

Неденежные расчеты осуществлены по безвозмездной передаче и поступлению нефинансовых активов, в том числе:

- основные средства – 1695091,06 руб.;

- материальные запасы – 302489,53 руб.;

- расходы сотовой связи «Мегафон» - 9585,12 руб.;

- возмещено расходов по госпошлине 44496,40 руб.;
- прочие доходы (трудовые книжки и вкладыши к ним) – 311,66 руб.;
- пени за ненадлежащее исполнение госконтракта – 148,48 руб.

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

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;
- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составила:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	3183693,37	3384505,52	Увеличение стоимости ОС в результате модернизация нежилого помещения по адресу: Комсомольский проспект, 71
Движимое имущество	24326683,39	24614919,97	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило – 2124891,06 руб.

Выбытие основных средств составило - 1635842,33 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила - 23828714,86 или 85,1 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям.....44,2 %;
- по машинам и оборудованию88,1 %;
- по транспортным средствам.....100 %;
- по инвентарю.....98,5 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	46,56	44,2	Увеличение стоимости ОС в результате модернизация нежилого помещения по адресу: Комсомольский проспект, 71
по машинам и оборудованию	82,12	88,1	
по транспортным средствам	85	100	
по инвентарю	98,08	98,5	

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	18684374,33	0,00	20297760,53	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	77,00	0,00	56,00	0,00

4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 коды формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	244441,97	1324107,92	
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 1079665,95 и составил 26,3 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года – 0,00 руб.

4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года в общей сумме составила 36317,78 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

- приобретение работ, услуг КОСГУ 220 – 17216,78 руб.;

- налоги, пошлины и сборы КОСГУ 290 – 19101 руб.

Просроченной задолженности по расходам на 01.01.2019 года нет.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности		Причины увеличения (+) / уменьшения (-)
	на 01.01.2018 (начало отчетного периода)	на 01.01.2019 (конец отчетного периода)	
1 302 000	29594,27	17216,78	
1303 000	13843,00	19101,00	Расчеты по платежам в бюджет по срокам в соответствии с НК РФ.
ИТОГО	43437,27	36317,78	

4.5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты, оказавшим существенное влияние на финансовый результат деятельности УПФР, признан факт хозяйственной жизни, возникший в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период с 01.01.2018 по 31.12.2018 по государственному контракту от 19.12.2017 № 20-556-Д. Фактические расходы за оказанные услуги сотовой связи «Мегафон» переданы УПФР по извещению № ПФ00-000062 от 01.02.2019 г., акт приемки-передачи оказанной услуги связи в территориальном органе ПФР от 01.02.2018. Данные расходы отражены в бюджетном учете как внутриведомственные расчеты по услугам связи ПАО «Мегафон» в сумме 9585,12 руб. путем выполнения последним днем отчетного периода, 31.12.2018 года, записей по счетам Рабочего плана счетов бюджетного учета.

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, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па, Учетной политикой по исполнению бюджета ОПФР по Пермскому краю, утвержденной приказом от 26.06.2018 №

240, Учетной политикой по исполнению бюджета УПФР в Свердловском районе г.Перми, утвержденной приказом от 26.06.2018 № 133.

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 УПФР 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 выявлены 3 нарушения порядка исполнения бюджета ПФР, в том числе:

1). Обнаружено отклонение кассовых расходов от начисленных.

Предложено рассмотреть вопрос об использовании разных КБК в проводках. При использовании счета 201.35 – денежные документы, применить соответствующий КПС. Ошибка устранена. Внесены исправления в расходные кассовые ордера (фондовые).

2). Обнаружено превышение кассового расхода с учетом кредиторской задолженности над принятыми бюджетными обязательствами по КБК: 01137320090059831 КОСГУ 290.

Ошибка в принятии бюджетных обязательств. Не принято к учету обязательство по исполнительному документу. Ошибка устранена. Бюджетное обязательство принято.

5.3. Инвентаризация.

УПФР 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 исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296). Неисполненных на отчетную дату денежных обязательств по исполнительным документам нет.

5.5. Сведения по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года представлены в Справке по заключению счетов (форма по ОКУД 0503110).

5.6. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:

- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (форма 3920402);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173);

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

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (код формы по ОКУД 0503190);

- Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке;

- Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке.

Начальник Управления

Е.М. Бутакова

Главный бухгалтер – руководитель группы
учета поступления и расходования средств

Л.М. Калашникова

Руководитель экономической группы

Н.А. Аврончук

20 февраля 2019 г.