

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

УПФР по городу Великие Луки и Великолуцкому району Псковской области

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	30 804 840,34	29 580 781,22
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	28 271 310,17	27 310 587,33
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1 034 374,32	1 034 374,32
<i>материальные запасы</i>	1 492 214,71	1 205 057,02
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	6 941,14	30 762,55
II. Финансовые активы	75 875,00	212 470,00
денежные средства учреждения	75 875,00	212 470,00
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	30 880 715,34	29 793 251,22
ПАССИВ		
III. Обязательства	2 480 530,21	2 572 205,51
кредиторская задолженность по выплатам	11 545,61	10 091,56
расчеты по платежам в бюджеты	121 876,49	123 478,78
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	2 347 108,11	2 438 635,17
IV. Финансовый результат	28 400 185,13	27 221 045,71
БАЛАНС	30 880 715,34	29 793 251,22

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	51 405,10	40 672.94
Расходы (начисленные), в т.ч. налог на прибыль	61 787 691,71	63 782 767.53
Чистый операционный результат	-61 705 006,50	-63 742 094,59
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-61 728 024,61</i>	<i>-63 733 960,59</i>
Операции с нефинансовыми активами	-578 913,35	-1 224 059,12
Операции с финансовыми активами и обязательствами. в том числе:	-61 126 093,15	-62 518 035.47
операции с финансовыми активами, в том числе:	-59 593 596,81	-59 644 637,84
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-59 593 596,81	-59 644 637,84
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-
операции с обязательствами, из них	1 532 496,34	2 873 397,63
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1 532 496,34	2 781 870.57

"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	59 571 963,81	59 781 232,84
Выбытия по текущим операциям, всего	58 334 563,81	59 299 732.84
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	202 838,47	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 237 400,00	481 500.00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	59 571 963,81	59 781 232,84
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-
<i>изменение остатков средств</i>	59 571 963,81	59 781 232,84

Руководитель


(подпись)

Е.В.Орлова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

С.А.Андреева

(расшифровка подписи)

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

по состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации (государственного
учреждения) по городу Великие Луки и
Великолукскому району Псковской
области**

г.Великие Луки, 2019г.

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

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Великие Луки и
Великолукском районе Псковской области**

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	24133645
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	58710000000
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКЕИ	383
Периодичность: квартальная, годовая	Годовая		
Единица измерения: руб.			

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бюджетной отчетности об исполнении бюджета Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области за 2018 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области

Сокращенное наименование: УПФР по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области

Юридический адрес: 182110, Псковская область, г. Великие Луки, ул. Комсомольская, д.27а

Фактический адрес: 182110, Псковская область, г. Великие Луки, ул. Комсомольская, д.27а

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 18.03.1991 № 57.

УПФР действовало на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 20.09.2005 № 165п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению – Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Псковской области.

В соответствии со статьей 161 Бюджетного кодекса российской Федерации нормы, определяющие особенности правового положения казенных учреждений, распространяются на органы управления государственными внебюджетными фондами.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Псковской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

-организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц;

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

-организация работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

- осуществление управления средствами обязательного пенсионного обеспечения.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР осуществляет следующие функции:

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

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе по физическим лицам, добровольно вступившим в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

организацию 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;

организацию работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

организацию работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета, а также по вопросам выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на

погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции 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) и выплату трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

контроль за обоснованностью представленных 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;

представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскание

недоимок по страховым взносам, пеней и штрафов;

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

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

ОГРН – 1036000105613;

ИНН – 6025022649;

КПП – 602501001;

ОКПО – 24133645;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 58710000000;

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.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета, а также формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов на платформе «1С: Предприятие».

Внутренний финансовый контроль осуществляется в электронном виде с применением программного комплекса «Финконтроль 8», реализованного на платформе «1С: Предприятие».

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участником бюджетного процесса 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 09.01.2019 № 12-10/06 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР и регламентировалась следующими основными нормативными документами:

Бюджетным кодексом Российской Федерации;

Гражданским кодексом Российской Федерации;

Налоговым кодексом Российской Федерации;

Трудовым кодексом Российской Федерации;

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для

организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению";

Федеральным законом от 05.12.2017 N 363-ФЗ "О бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов";

Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика ПФР), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248-па (с последующими изменениями);

приказом ОПФР от 15.06.2018 № 196-оп «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по Псковской области» (с изменениями и дополнениями);

приказом УПФР от 16.08.2018 № 136-оп «По организации и ведению бюджетного учета и отчетности».

1.3. Учетная политика ПФР устанавливает единство общих принципов исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации органами системы ПФР, организации и функционирования бюджетной системы ПФР, определяет порядок и методы ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности по исполнению бюджета ПФР.

Согласно Учетной политике ПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным способом;

- срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с п.35 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

- оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы (единицей учета материальных запасов является номенклатурный номер);

- списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости;

В соответствии с Учетной политикой ПФР в УПФР используются следующие способы оценки объектов бюджетного учета:

- при определении справедливой стоимости безвозмездно полученного (в подарок) актива в целях признания в бюджетном учете используется метод рыночных цен - в отношении объектов, ранее не находившихся в эксплуатации, метод амортизированной стоимости замещения - в отношении объектов, ранее находившихся в эксплуатации;

- если данные о текущих рыночных ценах на аналогичные либо схожие активы по каким-либо причинам недоступны, в целях обеспечения непрерывного ведения бухгалтерского учета и полноты отражения в бухгалтерском учете свершившихся фактов хозяйственной деятельности

допускается принятие к учету объектов нефинансовых активов в условной оценке: один объект, один рубль;

- после получения данных о ценах на аналогичные либо схожие активы по объекту нефинансового актива, отраженному на дату признания в условной оценке, комиссией по поступлению и выбытию активов осуществляется пересмотр балансовой (справедливой) стоимости такого объекта;

- при признании в бюджетном учете выявленных при инвентаризации имущества неучтенных объектов основных средств данные объекты подлежат оценке по справедливой стоимости методом рыночных цен.

Материальные ценности, в отношении которых комиссией по поступлению и выбытию нефинансовых активов установлена неэффективность дальнейшей эксплуатации, ремонта, восстановления (несоответствие критериям актива), учитываются до дальнейшего определения функционального назначения указанного имущества (вовлечения в хозяйственный оборот, продажи или списания) на забалансовом счете в следующей оценке:

- по остаточной стоимости (при наличии);
- в условной оценке один объект, один рубль - при полной амортизации объекта (при нулевой остаточной стоимости).

В случае принятия решения о дальнейшей эксплуатации вышеуказанное имущество принимается к учету в составе основных средств (отражается в бюджетном учете на соответствующих балансовых счетах) по первоначальной (балансовой) стоимости и накопленной амортизации, исчисленной на дату выбытия имущества с балансового учета.

В целях формирования полной и достоверной информации об обязательствах, не определенных по величине и (или) времени исполнения, УПФР формирует резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств:

на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работника; по претензионным требованиям и искам;

по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы; по оплате обязательств в случае принятия решения о реорганизации органа системы ПФР.

Формирование резервов осуществляется на основе оценочных значений. Оценочное обязательство Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков 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 последний день квартала. 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 предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, формируется ежегодно последним днем текущего финансового года в случае, если по состоянию на отчетную дату органом системы ПФР были приняты работы, услуги, заведомо подлежащие оплате, однако в связи с отсутствием первичных учетных документов на момент составления годовой бюджетной отчетности расходы в учете не отражены. Оценочное значение в виде резерва определяется на основании сведений, представленных структурным подразделением органа системы ПФР, ответственным за исполнение государственного контракта. Оценочное значение рассчитывается исходя из:

анализа объемов услуг, потребленных в текущем финансовом году в размере среднемесячного объема;

общей стоимости контракта и стоимости каждого этапа работ (услуг);

фактического объема выполненных работ (услуг) и их стоимости, зафиксированной в контракте;

ожидаемого объема работ (услуг), предусмотренного графиком, приложенным к контракту.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам определяется в размере ожидаемых расходов по предъявленным искам (претензиям) на основании сведений об ожидаемых расходах по искам (претензиям), предъявленным к органу системы ПФР.

Оценочное значение резерва по оплате обязательств в случае принятия решения о реорганизации учреждения определяется исходя из сведений о количестве дней выходного пособия и предполагаемого среднедневного заработка каждого сотрудника.

II. Результаты деятельности УПФР

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

Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств, в том числе:

списание ГСМ осуществлялось на основании норм расхода топлива и горюче-смазочных материалов, утвержденных приказами УПФР;

расходы по энерго, водным и тепловым ресурсам нормировались на основании лимитов и графиков отпуска воды, тепла и электроэнергии, оплата расходов производилась в соответствии с заключенными государственными контрактами;

учет, прием и списание материальных ценностей осуществлялся постоянно действующей комиссией, утвержденной приказами «О комиссиях», на основании актов.

Общий объем кассовых расходов на содержание УПФР составил 59781232,84 руб., из них:

объем закупок составил 3350350,00 руб., из них с применением конкурентных способов 0,00 руб.

В отчетном году проведено обучение 6 работников на курсах повышения квалификации по дополнительным профессиональным образовательным программам на основании заключенных государственных контрактов, из них:

по программе «Энергоэффективность и энергосбережение» – 1 работник;

по программе «Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету организаций государственного сектора (вводимые в действие с 1 января 2019 года)» – 1 работник;

по программе «Специалист по управлению персоналом» – 2 работника;

по программе «Правовые аспекты реорганизации в бюджетных учреждениях» – 2 работника.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2018 год.

3.1.1. Динамика показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР.

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		51405,10	40672,94
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	45497,61	40672,94
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	1051,09	0,00
Доходы от реализации активов	172	4856,40	0,00

3.1.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 63782767,53 руб., в том числе по статьям кодов операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда (статья 210)55867277,19 руб.;

приобретение работ и услуг (статья 220)2749837,57 руб.;

расходы по операциям с активами (статья 270)4529577,95 руб.;

прочие расходы (статья 290)636074,82 руб.

3.2. Показатели отчета о движении денежных средств за 2018 год.

Поступлений денежных средств в 2018 году не было.

Движение денежных средств по выбытию из бюджета составило 59781232,84 руб., в том числе:

выбытия по текущим операциям – 59299732,84 руб., из них:

выбытия по инвестиционным операциям – 481500,00 руб.(приобретение основных средств на сумму 1800,00, материальных запасов 479700,00 руб.)

Изменение остатков средств составило 59781232,84 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Показатели бухгалтерского баланса за 2018 год.

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Баланс	30880715.34	29793251.22	
I.Нефинансовые активы	30804840.34	29580781.22	
II.Финансовые активы	75875.00	212470.00	Увеличился остаток знаков почтовой оплаты
III.Обязательства	2480530.21	2572205.51	Показатель увеличился на сумму резерва предстоящих расходов
IV.Финансовый результат	28400185.13	27221045.71	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	28271310.17	27310587.33	

Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	1034374,32	1034374,32	
Материальные запасы	1492214,71	1205057,02	Поступление материальных запасов в 2018 году сложилось меньше выдачи материальных запасов на нужды учреждения

4.1.3 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

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	31214143,14	31214143,14	
Движимое имущество	22240490,48	22740028,06	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 1940267,24 руб.,

Выбытие основных средств составило 1440729,66 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 26643583,87 руб. или 49% стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям.....26%;
- по машинам и оборудованию84%;
- по транспортным средствам.....39%;
- по инвентарю.....100%;
- по прочим основным средствам.....100%.

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	15733870,03	0	16143412,17	0
ОС, изъятые из эксплуатации или	1,00	0	38,00	0

удерживаемые до их выбытия (02 «Материальные ценности, принятые на хранение»				
--	--	--	--	--

4.1.4. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетную дату составила 1034374,32 руб. в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	1034374,32	1034374,32	
1.103.11 Земля - недвижимое имущество учреждения	1034374,32	1034374,32	

4.1.5. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего,	1492214,71	1205057,02	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 287157,69 руб. и составил 89,8% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.1.6. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода», из них:	6941,14	30762,55	
Расходы будущих периодов на заработную плату	0	13679,09	Остаток расходов, начисленных учреждением в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам в части начисления отпускных работникам за неотработанный

			период
Расходы на начисления на выплаты по оплате труда	0	4131.09	Остаток расходов, начисленных учреждением в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам в части начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период
Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	6941.14	12952.37	остаток начисленных расходов в отчетном периоде, относящиеся к будущим отчетным периодам. в части страхования гражданской ответственности;

4.1.7. Дебиторской задолженности по выплатам на 01.01.2019 г. нет.

4.1.8. Кредиторская задолженность по выплатам на 01.01.2019г. составила 10091,56 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....10091,56 руб;

4.1.9. Расчеты по платежам в бюджеты на конец отчетного года составляет 123478,78 руб.

4.1.10. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	2347108.11	2438635.17	
Резервы предстоящих расходов на заработную плату	1802694.40	1872991.68	Остаток начисленных резервов предстоящих расходов по заработной плате
Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда	544413.71	565643.49	Остаток начисленных резервов предстоящих расходов по страховым взносам

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. В УПФР в 2018 году проверки Федеральным казначейством и Счетной палатой Российской Федерации не проводились.

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 по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области 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».

5.3. В 2018 году проведена комплексная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Управления.

Цель проведения ревизии: осуществление контроля за деятельностью Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по городу Великие Луки и Великолукскому району Псковской области.

Все замечания выявленные в ходе проверки устранены. Проведена разъяснительная работа по недопущению впредь нарушений и ошибок.

Аудиторская проверка организации внутреннего финансового контроля, операций по оплате труда и прочим расчетам с работниками, правильности и своевременности отражения их в бюджетном (бухгалтерском) учете и отчетности проведена за период с января по май 2018 года.

5.4. Инвентаризация.

Субъектом 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 в соответствии с приказами УПФР. Расхождения данных бухгалтерского учета и фактического наличия не выявлено.

Начальник управления ПФР



Е.В. Орлова

Главный бухгалтер-начальник отдела
учета поступления и расходования
средств



С.А. Андреева