

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в Клетском районе
Волгоградской области**

Ст. Клетская 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	5
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	5
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	7
II. Результаты деятельности УПФР	8
III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР	91
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета	9
3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	9
3.2.1 Кассовое исполнение расходов бюджета	9
3.2.2 Фактическое исполнение расходов бюджета	10
3.2.3 Движение денежных средств (код формы по ОКУД 0503123)	11
3.2.4 Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов	11
3.2.5. анализ показателей принятых и исполненных обязательств	13
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности УПФР	
4.1 Баланс ГРБС,РБС,ПБС,ГАД,АИФДБ,ГА,АД	
4.1.1 Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	14
4.1.2 Нефинансовые активы	15
4.1.3 Расходы будущих периодов	16
4.1.4 Резервы предстоящих расходов	16
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	17
4.2.1 Внутриведомственные расчеты.	17
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	17
4.3.1 Сведения о движении основных средств	17
4.3.2. Сведения о движении материальных запасов	19
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	19
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	19
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	20
4.4.3. Расчеты с кредиторами по расходам.	20
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	
5.1 Ведение бюджетной учета и составление бюджетной отчетности	
5.2. Внутренний финансовый контроль.	21
5.3. Инвентаризация.	22
5.4 Сведения об исполнении судебных решений	24

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

на 01.01.2019 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Клетском районе
Волгоградской области

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 Клетском
районе Волгоградской
области

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53598434
Глава по БК	392
по ОКТМО	18622418
по ОКЕИ	383

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Клетском районе

Сокращенное наименование: ГУ УПФР в Клетском районе Волгоградской области

Юридический адрес: 403562, Область Волгоградская, район Клетский, станица Клетская, улица Ленина, дом 51

Фактический адрес: 403562, Область Волгоградская, район Клетский, станица Клетская, улица Ленина, дом 51

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Клетском районе Волгоградской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17 декабря 2007 г. №336 п

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Клетском районе Волгоградской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 28 января 2016 года № 50 п (далее – Положение), зарегистрировано ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда.

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 Клетском районе.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- своевременное назначение и выплата пенсий;
- перерасчет пенсионного капитала;
- регистрация застрахованных лиц;
- администрирование страховых взносов в ПФР и ФОМС;
- реализация программы софинансирования пенсий;
- выдача средств материнского капитала;
- консультация жителей по пенсионным вопросам, в том числе в режиме мобильной клиентской службы.

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 УПФР	Сафонова Н.Н.	Приказ №12 К от 15 марта 2018 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 финансово-экономической группы	Болдырева Г.П.	Приказ №10 от 11 марта 2016 г.	

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий, социальных выплат, отнесенных к компетенции ПФР,
- составление и представление в Отделение заявок на право расходования средств и внесения изменений в роспись расходов и лимитов бюджетных обязательств,
- контроль за обоснованностью представления документов для назначения пенсий, ежемесячных денежных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР,
- осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования и ведения индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц,
- организация работы с правопреемниками, умерших застрахованных лиц,
- ведение базы данных по пенсионерам,
- учет добровольных страховых взносов,

- организация работы по целевому использованию всех поступающих средств,
- ведение бюджетного учета, составление сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности, заявок на внесение изменений в утвержденные бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств,
- составление и представление в Отделение заявок на финансирование расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности,
- проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию,
- установление контроля за установлением и выплатой пенсий и пособий,
- взаимодействие с органами государственной власти и представительство в судебных органах,
- формирование и защиту информации ограниченного доступа,
- консультирование и ведение разъяснительной работы среди населения по вопросам, отнесенных законодательством к компетенции ПФР.

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

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – УПФР в Клетском районе Волгоградской области.

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

ОГРН – 0000000000000;

ИНН – 3412006198:

КПП – 341201001;

ОКПО – 53598434 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный Фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 18622418 (Волгоградская область, Клетский район, ст. Клетская);

ОКОНХ – 96310 (Государственное Пенсионное Обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 72 (бюджетные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета УПФР, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Волгоградской области.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

«1 С: Предприятие 8.2 «Бухгалтерия для бюджетных учреждений»
«Зарплата+ кадры»

(Бюджетная отчетность представлена УПФР в электронном виде по каналам электронной связи, с последующем представлении на бумажном носителе.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена УПФР в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 17.01.2018 года № 25р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по Волгоградской области от 21.01.2019 года № ДМ-621/03 « О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР

3.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 400,00 рублей

в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) -.....400, 00руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам..... 400,00руб.;

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

АД 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.

Доходы всего3748,00 руб.

В том числе

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 134.....400,00 руб

Иные доходы КОСГУ 189.....3348,00 руб

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 13805918,71 руб., в том числе:

по разделам:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....12098943,35 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1240176,62руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240..... руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....58012,45 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....178786,29 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...233000,00 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. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 14454143,15, в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....12141790,40руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201397474,52 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....руб.

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....58012,45 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....679002,16 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....177863,62 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).

3.2.3. Движение денежных средств.

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

Движение денежных средств за 2018 год по выбытию из бюджета составило -13808918,71 руб.

3.2.4. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

РБС 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

Отклонение :

КОСГУ 225 прочие показатели.....174362,92 руб.

Переданы услуги технического обслуживания оборудования.

КОСГУ 226 Прочие показатели.....-576,20 руб

В том числе расходы будущих периодов:

Контур-163,09 руб.

Страхование автогражданской ответственности.....-413,11 руб

3.2.5. Сведениях об исполнении бюджета.

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

Процент исполнения от доведенных бюджетных назначений составляет 99,57 %

Сведения об исполнении бюджета за 12 месяцев 2018 года, по которым исполнение составило менее 95 % от доведенных бюджетных назначений:

ВР 01 13 73 2 00 90059 242

Подстатья 225 «Работы, услуги по содержанию имущества»

Процент исполнения по данной статье затрат по бюджетным ассигнованиям (ЛБО) составил 94,79 %.

Исполнение сметы (кассовые расходы) составили 21600,00 рублей.

Неисполненные бюджетные ассигнования (ЛБО)- 1900,00 руб. вт.ч.

Обследование технического состояния ИКТ- оборудования – 1900,00 руб.

ВР 01 13 73 2 00 90059 831

Статья 296 «Прочие расходы»

Процент исполнения по данной статье затрат по бюджетным ассигнованиям (ЛБО) составил 62,50 %.

ВР 01 13 73 2 00 90059 852

Статья 291 «Прочие расходы»

Процент исполнения по данной статье затрат по бюджетным ассигнованиям (ЛБО) составил 38,57 %.

Исполнение сметы (кассовые расходы) составили 4011,00 рублей.

Неиспользованные бюджетные ассигнования (ЛБО) – 6389,00 руб. в т.ч.

1. Расходы на уплату налога транспортного налога – 84,00 руб.
2. Расходы на уплату государственных пошлин и сборов- 6000,00 руб.
3. Расходы на уплату налога на прибыль- 305,00 руб.

3.2.5. 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).

По гр. 7 строки 910 раздела 3 ф 0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме78713,01 руб.

Кроме того по графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме..... 290632,70 руб., которые соответствуют сальдо по счету 401.60 000 «резервы предстоящих расходов»и на 01.01.2019 года

3.2.6. 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 6 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 78713,01 руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 78713,01.... руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено 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).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

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

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	8473038,83	8207358,73	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	8434469,67	8166464,17	
II. Финансовые активы (стр.350)	38569,16	40894,56	
III. Обязательства (стр.550)	338002,17	369345,71	
IV. Финансовый результат (стр.570)	8135036,66	7838013,02	

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)	6749067,09	6483173,70	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1600240,80	1600240,80	
Материальные запасы (стр.080)	81789,92	79101,61	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)			
Вложения в нефинансовые			

активы (стр.120)			
---------------------	--	--	--

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили- 3948,06 рублей: 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)	3371,86	3948,06	
1 401.50.226	3371,86	3948,06	Расходы по оплате услуг электронного документооборота ВР 242 КОСГУ 226- 1459,55 руб Страхование автогражданской ответственности ВР 244 КОСГУ 226- 2488,51 руб.

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	247785,65	290632,70	
1 401.60.211	190311,56	223220,20	
1 401.60.290			

1 401.60.290			
--------------	--	--	--

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов380380,03 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 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	7907424,12	7907424,12	
Движимое имущество	5473946,44	5516818,03	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 78994,34 руб.:

Выбытие основных средств составило36122,75, в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

в федеральный бюджет;
 в бюджеты субъектов Российской Федерации
 передано безвозмездно другим организациям14527,75 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила ...6941068,45 руб. или 51,71 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям%;
 по нежилым помещениям.....21,85%;
 по машинам и оборудованию54,33%;
 по транспортным средствам.....7,17 %;
 по инвентарю.....16,65%;

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям			
по нежилым помещениям	1421756,90	1517134,34	
по сооружениям			
по машинам и оборудованию	3566966,86	3771234,40	
по транспортным средствам	497300,00	497300,00	
по инвентарю	1146279,71	1155399,71	

Дополнительно информация по ОС:

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 временно				

неэксплуатируемые (неиспользуемые)				
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	4656023,69		5107192,03	
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»				

4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	81789,92	79101,61	
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 2688,31 руб. и составил 0,78 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 400,00 руб., в том числе:

доходы от собственности.....;

доходы от оказания платных услуг.....;

доходы от сумм принудительного изъятия.....;

доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов.....;

доходы от страховых взносов на обязательное социальное страхование.....;

доходы от реализации имущества.....;

прочие доходы...400,00 руб

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 20038,56 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....20038,56 руб;

4.4.3. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 78713,01 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....28438,55 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....43509,66 руб;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....6764,80 руб

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г.	На 01.01.2019 г.	

	(руб.)	(руб.)	
1.302.21.000	3649,21	2928,11	
1.302.23.000	24535,70	22270,35	
1.302.25.000	800,00	800,00	
1.302.26.000	4850,00	1093,08	
1.302.26.000	700,00	1347,01	
1.302.34.000	11248,58	6764,80	
1.303.03.000	1695,00	80,00	
1.303.05.000	179,00	179,00	
1.303.05.000	615,33	1667,66	Увеличение платы за негативное воздействие на окружающую среду
1.303.12.000	35942,00	35582,00	
1.303.13.000	6001,00	6001,00	

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

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), и приказом УПФР от 29 июня 2018 года. №46 а «ОД»

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

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в

соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР по Клетскому району 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».

Последующий контроль осуществлен в форме тематических проверок.

5.3. Инвентаризация.

УПФР в Клетском районе 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).

Принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам в сумме 1000,00 руб, в том числе на оплату судебных расходов в сумме 1000,00 рублей

Неисполненные денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2019 года отсутствуют.

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

- таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего (муниципального) финансового контроля
- таблица 7 «Сведения о результатах мероприятий внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

Начальник УПФР

Главный бухгалтер

Сидорова

Болдырева

Н.Н.Сафонова

Г.П.Болдырева