

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Задонском районе Липецкой области (межрайонное)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	6802101,73	7454399,41
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2189194,66	4892388,12
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1859022,82	1859022,82
<i>материальные запасы</i>	397665,36	532866,45
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		166425,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	2352000,00	
<i>расходы будущих периодов</i>	4218,89	3697,02
II. Финансовые активы	87852,11	41781,45
денежные средства учреждения, из них:	51042,45	36785,45
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	36809,66	4996,00
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	6889953,84	7496180,86
ПАССИВ		
III. Обязательства	635645,67	871050,99
кредиторская задолженность по расходам	12183,42	188880,04
расчеты по платежам в бюджеты	17776,85	8952,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	605685,40	673218,95
IV. Финансовый результат	6254308,17	6625129,87
БАЛАНС	6889953,84	7496180,86

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		20764,27
Расходы (начисленные)	30920663,66	32299098,52
Чистый операционный результат	-31083678,26	-32279534,25
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-30920663,66</i>	<i>-32278334,25</i>
Операции с нефинансовыми активами	2175458,61	652297,68
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-33259136,87	-32931831,93
операции с финансовыми активами	-30559831,56	-32165175,01
чистое поступление средств на счета бюджетов	-30583115,96	-32133362,35
чистое поступление иных финансовых активов		
чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	23284,40	-31813,66
операции с обязательствами	2699305,31	766656,92
чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	2699305,31	699123,37

"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:		
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	30592660,31	32119104,35
Выбытия по текущим операциям, всего	29557276,31	31465904,35
из них:		
за счет социального обеспечения	300381,44	20949,55
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1035384,00	653200,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	30592660,31	32119104,35
в том числе:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях		
изменение остатков средств	30592660,31	32119104,35

Руководитель



С.А.Лыков

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -руководитель группы



В.М.Суханова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения Управления
Пенсионного фонда Российской Федерации в
Задонском районе Липецкой области
(межрайонное)**

г. Задонск 2018 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения- Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Задонском районе Липецкой области (межрайонное)**

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 Задонском районе Липецкой области (межрайонное) <hr/> Бюджет ПФР	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	21464614
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	42624101
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Задонском районе Липецкой области (межрайонное) (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 Задонском районе Липецкой области (межрайонное)

Сокращенное: УПФР в Задонском районе Липецкой области(межрайонное)

Юридический адрес: 399200 , Липецкая область ,г Задонск , ул. Степанищева ,д №23.

Фактический адрес: 399200 , Липецкая область ,г Задонск , ул. Степанищева ,д №23.

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Задонском районе Липецкой области (межрайонное) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.08.2001г. № 134, с учетом изменений, утвержденных постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 12.04.2017г. № 332п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Задонском районе Липецкой области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 24.06.2004г. №82п, с учетом изменений, утвержденных постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 12.04.2017г. № 332п. (далее – Положение).

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, текущие счета в банках, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде имеет обособленное подразделение, осуществляющие свою деятельность на территории Хлевенского района Липецкой области.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории Задонского и Хлевенского районов Липецкой области .

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ;
- привлечение добровольных взносов в ПФР;
- ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий и иных социальных выплат на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, а также их своевременную выплату;
- ведение базы данных по пенсионерам;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

Ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей , в том числе физических лиц , добровольно вступивших 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;

Экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной части бюджета Управления ;

Привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

Ведение бухгалтерского учета , составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органом;

Составление и предоставление в Отделение в установленном порядке сметы и расходы на содержание Управления ;

Своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного)учета , пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат , отнесенных законодательством к компенсации ПФР , а также их своевременную выплату и доставку ;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению , в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании ;

прием граждан , рассмотрение их обращений , заявлений и жалоб по вопросам , относящимся к компетенции Управления , принятию по ним соответствующих мер ;введение разъяснительной работы среди населения , страхователей по вопросам

пенсионного обеспечения , пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указания правления ПФР Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования , взыскания пеней и недоимок по страховым взносам;

организацию архивирования документации , связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР ;

организацию и хранения документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

выполнения мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации .

проверку документов страхователей , связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий , представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

ведение учета страховых взносов физических лиц , добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

ведение специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями , установленными федеральным законом своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета страховых взносов , поступивших на накопительную часть трудовой пенсии , размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений .

УПФР подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение бюджета ПФР за 2018 года осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств,

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

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

ОКПО – 57165057;

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 42624101 Липецкая область Задонском район, г.Задонск);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

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.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от № 248 па от 10.05.2018. и приказом УПФР от 22.02.2018 № 20.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса. Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики ПФР. В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С:Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры -8,3.

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

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена УПФР в соответствии с 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 г. № 685 р «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2018 году», (далее-распоряжение правления ПФР о годовой отчетности), письмом ИД ПФР от 31.01.2019 г № 03-24/1850 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета пенсионного фонда Российской Федерации».

И. 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 законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов УПФР.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. № 44-ФЗ за 2018г. было проведено способов определения поставщиков 158 из них: электронные аукционы-2 , Закупки у единственного поставщика(без проведения конкурентных способов определения поставщиков) - 156. За 2018г. было заключено 158 договоров.

Стоимостная характеристика способов определения поставщиков:

суммарная начальная цена контрактов (лотов), выставленная на торги и другие способы определения поставщиков составила 4602,0 тыс. руб., из них: на электронные аукционы 795,0 тыс. руб., без проведения конкурентных способов определения поставщиков 3807,0 тыс. руб.;

общая стоимость заключенных контрактов и договоров составила 4597,0 тыс. руб., из них: на электронные аукционы 790,0 тыс. руб., закупки у единственного поставщика(без проведения конкурентных способов определения поставщиков) 3807,0 тыс. руб.

Экономия бюджетных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работы и услуг при определении поставщиков составила 5,0 тыс. руб.

Для повышения уровня квалификации работников , входящих в состав комиссии по осуществлению закупок , в 2018 году проводилось их обучение по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров (работ , услуг) для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Сумма средств , направленных на повышение квалификации кадров за отчетный период составила 60000,00 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
53	53	51,5	51,5	Сокращение штатной численности на 2,5

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. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018год отсутствует.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 20764,27 руб., в том числе:

. прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130)14764,27 руб.,

в том числе:

- восстановленные расходы по проведенной спец оценки условий труда за счет средств ФСС14764,27..... руб.;

прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)

в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет ПФР

(код дохода 392 1 16 23061 06 6000 140)6000,00 руб.;

Возмещение за причиненный ущерб по ОСАГО.

3.1.3 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:		0,00	20764,27
прочие доходы от компенсации затрат	130	0,00	14764,27
прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)	140	0,00	6000,00

Увеличение доходов в 2018г сложилось за счет проведения спец оценка условий труда в сумме 14764,27 руб. и страхового случая по ОСАГО в сумме 6000,00 руб.

3.2 Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 32119104,35 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 32059104,35 руб.;

на образование (раздел 07) – 60000,00. руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....28212686,80 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3076563,15 руб.;

пособия по социальной помощи населению КОСГУ 262.....20949,55 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....155704,85 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....157500,00руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГ 340.....495700,00 руб.

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

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направлен ие расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		30592660,31	32119104,35
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	19073300,00	19720900,00
Иные выплаты персоналу	142	1923500,90	2045100,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	6210399,21	6461451,07
Закупки товары раб и услуги в сфере информационно- коммуникационных технологий	242	296341,84	377704,70
Прочая закупка товаров , работ ,услуг для обеспечения государственных нужд	244	2690329,26	3277294,18
Пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных нормативных обязательств	321	300381,44	20949,55
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений	831	2425,00	67380,00

по возмещению причиненного вреда			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	74536,00	72764,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	6074,00	12481,00
Уплата иных платежей	853	1372,66	3079,85
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0705/244	14000,00	60000,00

Изменение показателей составило более 10% по ВР 242 из за приобретения в 2018 году оборудования (копировального аппарата , сотового телефона), по ВР 244 увеличения за счет монтажных работ для ДГУ, и контроля доступом, ВР 831 увеличились расходы на возмещение судебных издержек из за увеличения количества поданных апелляционных жалоб., по ВР 852 увеличение гос. пошлины за подачу искового заявления , ВР 0705/244 на 3 человека увеличены расходы по оплате курсов повышение квалификации специалистов.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 32300298,52 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 32199691,27 руб.;

на образование (раздел 07) – 60000,00. руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 40607,25 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....28294984,62 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2202249954,30 руб.;

пособия по социальной помощи населению КОСГУ 262.....20949,55. руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1587530,05 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....146880,00 руб.;

в т.ч. налог на прибыль 1200,00 руб.;

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:		30920663,66	32299098,52
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	26712491,52	28294984,62
Заработная плата	211	18693338,92	19772769,00
Прочие выплаты	212	1923500,90	2045100,00
Начисление на выплаты по оплате труда	213	6095651,70	6477115,52
Оплата работ услуг	220	1835819,27	2249954,30
Услуги связи	221	283449,70	304178,63
Транспортные услуги	222	-	10000,00
Коммунальные услуги	223	569525,83	604215,28
Арендная плата за пользованием имущества	224	249029,30	532917,90
Работы и услуги по содержанию имущества	225	278683,20	389234,70
Прочие работы и услуги	226	555131,21	409407,79
Социальное обеспечение	260	300381,44	20949,55
Расходы по операциям с активами	270	1887627,63	1587530,05
Прочие расходы	290	84343,80	145680,00

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

По КОСГУ 224 в связи с начислением в 2018 году амортизации по арендуемому имуществу согласно ФСБУ «Аренда».

По КОСГУ 225 в связи с возросшей необходимостью в текущем ремонте здания ,ремонте автомобиля ,ремонте и обслуживании оборудования

По КОСГУ 260 причиной стало снижение численности получателей социальной

доплаты при сокращении штатов .

По КОСГУ 290 увеличились расходы на возмещение судебных издержек , количество поданных исковых заявлений.

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 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 32119104,35 руб.

3.2.6 Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение бюджета ПФР по расходам за 2018 год составил 98,6 %.

Причинами отклонений по показателям , исполнения по которым составило менее 95 % от доведенных бюджетных назначений , является : по разделу «Образование» -стоимость оказанных услуг меньше запланированных.

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)	6889953,84	7496180,86	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	6802101,73	7454399,41	
II.Финансовые активы (стр.340)	87852,11	41781,45	Своевременное предоставление расчетных

			документов в декабре за коммунальные услуги
III.Обязательства (стр.550)	635645,67	871050,99	Увеличение за счет принятых обязательств следующего за отчетным финан. годом по аренде админ. здания
IV.Финансовый результат (стр.570)	6254308,17	6625129,87	

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)	2189194,66	4892388,12	Приобретение и получение ОС в рамках внутриведомственного снабжения
Непроизведенные активы (стр.070)	1859022,82	1859022,82	
Материальные запасы (стр.080)	397665,36	532866,45	Получено в рамках внутриведомственного снабжения в конце декабря 2018г.
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	2352000,00		Окончание работы по установке и вводу в эксплуатацию ДГУ.

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание
-------------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------

			показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	4218,89	3697,02	Страховые полисы
1 401.50.226	4218,89	3697,02	Уменьшение на 12,37% т.к. договор по ОСАГО был заключен на 1 автомобиль .второй выведен из эксплуатации.

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.626)	605685,40	673218,95	
1 401.61.211	465196,16	517065,16	Резерв предстоящих расходов по отпускам
1 401.61.213	140489,24	156153,79	Резерв предстоящих расходов по начислениям на отпуска

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время , включая платежи на обязательное социальное страхование работника , определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по дату расчета резерва , представленных работником кадровой службы управления. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное , социальное и медицинское страхование .

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

4.2.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 отсутствует.

4.2.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 4996,00 руб, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340... 4996,00 руб.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
01137320090059244 1 206 23000	36809,66		Отсутствие счетов на авансовый платеж
01137320090059244 1 206 34000		4996,00	Оплачен 30% аванса за бензин

4.2.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 отсутствует.

4.2.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 197832,04 руб, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....188880,04 руб;

прочие расходы КОСГУ 290.....8952,00руб;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
01137320090059242 1 302 21000	5314,47		Расчеты закрыты ,счета выставлены в сроки.
01137320090059244 1 302 23000	6868,95	22455,04	Своевременное предоставление расчетных документов за декабрь 2018 года..

01137320090059244 1 302 24000		166425,00	Приняты обязательства по аренде здания на период следующий за отчетным годом
01137320090059852 1 303 03000		1200,00	Начислен налог на прибыль по доходам от возмещения причиненного ущерба по ОСАГО
01137320090059852 1 303 05000	821,00	314,00	По годовой декларации налога на транспорт откорректировано авансовое начисление за 1 кв , полугодие и 9 месяцев.
01137320090059851 1 303 12000	9491,00		уменьшено начисление налог на имущество при перерасчете т.к. в облагаемую базу включено льготированное имущество приобретенное после 2013г

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018_ № 248па(с последующими изменениями) и приказом УПФР от 22.02.2018г .№ 20.(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

5.2. Инвентаризация.

Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. При проведении инвентаризации нарушений не установлено.

Начальник

С.А.Лыков

Главный бухгалтер –
руководитель группы

В.М.Суханова

Исполнитель : Суханова В.М.
(47471)2-13-92;