

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018        год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>27792881,29</b>	<b>28229516,93</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	18637077,97	19030121,32
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	8969724	8969724
<i>материальные запасы</i>	180757,75	192613,33
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	5321,57	37058,28
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>60157,1</b>	<b>73955,84</b>
денежные средства учреждения, из них:	10836,5	16310,5
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	49320,6	57645,34
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>27853038,39</b>	<b>28303472,77</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>406673,73</b>	<b>1072845,08</b>
кредиторская задолженность по расходам	26348,73	29903
расчеты по платежам в бюджеты	119925	124941
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	260400	918001,08
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>27446364,66</b>	<b>27230627,69</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>27853038,39</b>	<b>28303472,77</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

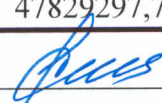
руб.


Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	1960	79161,1
Расходы (начисленные)	48536459,36	53169091,5
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-48522349,19</b>	<b>-53091074,4</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-48534499,36</i>	<i>-53089930,4</i>
Операции с нефинансовыми активами	865470,19	436635,64
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-49387819,38	-53527710,04
операции с финансовыми активами	-47794132,26	-50631182,44
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-47822080,27	-50639507,18
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	27948,01	8324,74
операции с обязательствами	1593687,12	2896527,6
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1593687,12	2238926,52

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	47829297,77	50644981,18
Выбытия по текущим операциям, всего	46820394,66	50161981,51
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	84942,7	10565,14
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1008903,11	482999,67
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	47829297,77	50644981,18
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в   поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	47829297,77	50644981,18

Руководитель

  
 (подпись)

  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Бердске Новосибирской области**

		КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	УПФР в г. Бердске по Новосибирской области	по ОКПО	23594657
		Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично- правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКТМО	50708000
Периодичность: квартальная, годовая	2018 год		
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в городе Бердске Новосибирской области (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в городе Бердске Новосибирской области
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Бердске Новосибирской области
Юридический адрес:	633010, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Островского, 66
Фактический адрес:	633010, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Островского, 66

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в г. Бердске Новосибирской области создано 01.09.1996 г. на основании Постановления Правления Пенсионного фонда РФ от 10.06.1996 № 73, Приказа Пенсионного фонда России (отделение Новосибирской области) от 19.08.1996 г. № 74, Постановления главы администрации Новосибирской области от 31.07.1996 г. № 443 «О создании Единой пенсионной службы в Новосибирской области», Постановления главы администрации г. Бердска от 28.08.1996 г. № 801/1 «О создании в г. Бердске Управления Пенсионного фонда Российской Федерации».

Действует на основании «Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в г. Бердске Новосибирской области», утвержденного Постановлением Правления ПФР от 17.12.2007 г. № 337п .

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 городе Бердске Новосибирской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- целевой сбор и аккумуляция страховых взносов, а также финансирование расходов в соответствии с назначением Пенсионного фонда РФ;

- организация работы по взысканию с работодателей и граждан, виновных в причинении вреда здоровью работников и других граждан, сумм государственных пенсий по инвалидности вследствие трудового увечья, профессионального заболевания или по случаю потери кормильца;

- капитализация средств пенсионного фонда РФ, а также привлечение в него добровольных взносов ( в том числе и валютных) физических и юридических лиц;

• контроль за своевременным и полным поступлением в Пенсионный фонд РФ страховых взносов, а также за правильным и рациональным расходованием его средств.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления ПФР	Чуль Елена Николаевна	Приказ №5-л от 20января 2003 г.	Бессрочно

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ	Юдина Ольга Борисовна	Приказ №35-лс от 06 апреля 2015 г.	Бессрочно

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- выявление, регистрация 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;
- организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;
- организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования и контролю за их использованием;
- экономический анализ и прогнозирование 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 и других выплат, отнесенных к компетенции ПФР;
- целевое использование средств, выделяемых на выплату пенсий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;
- ведение бухгалтерского учета, составление 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) пенсий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и доставку;

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

- бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам 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 ПФР;

- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения;

- защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РФ и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

- ведение справочно- кодификационной работы по законодательству;

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

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

- выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствующих с действующим законодательством РФ;

- проверку документов страхователей, связанных с назначением 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;

- режим ведения специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;

• своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета поступивших страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет пенсионных накоплений.

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

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - УПФР в г. Бердске Новосибирской области.

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

ОГРН – 1025404722485;

ИНН – 5445112445;

КПП – 544501001;

ОКПО – 23594657 ;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный Фонд Российской Федерации;

ОКАТО – 5040800000 Новосибирская область Бердск;

ОКТМО—50708000001 Муниципальное образование Новосибирской области г. Бердск ;

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 ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Пенсионного фонда функциями участников бюджетного процесса, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей. Состав и содержание форм бюджетной отчетности для Управления определены как получателю бюджетных средств .

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

по расходам на обеспечение деятельности Фонда как территориального органа - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Новосибирской области.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3(8.3.10.2505), редакция 2.0(2.0.56.45). Отчетность сформирована с помощью комплекта регламентированных отчетов на базе программного продукта «1С:Свод отчетов». Для начисления заработной платы используется конфигурация «Зарплата и Кадры бюджетного учреждения» 8.2.19.130 редакция 1.0 (настройка для ПФР) релиз 1.0.121.2.1\_22. Расчет заработной платы полностью ведется на ППП «З и К» 8.2.

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками 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 предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по НСО от 15.01.2019г. №106-0308-39 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

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

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и исполнения Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и

муниципальных нужд» от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ за 2018 год открытых электронных аукционов, запросов котировок на право заключения Государственных контрактов не проводилось.

Заключены договора на закупки малого объема — 102, заключены государственные контракты с единственным поставщиком — 4.

Общая стоимость предложений Управления, выставленная на торги и другие способы закупок составила 3091,4 тыс. руб., из них: на открытые конкурсы — 0 тыс. руб., на запросы котировок — 0 тыс. руб., электронные аукционы — 0 т.руб., на закупки малого объема и закупки у единственного поставщика — 3091,4 тыс. руб.

Общая стоимость заключенных контрактов составила — 3091,4 тыс. руб., из них по открытым конкурсам — 0 тыс. руб., по запросам котировок 0 тыс. руб., электронные аукционы — 0 т.руб., закупки малого объема и закупки у единственного поставщика — 3091,4 тыс. руб.

В обеспечении контрактов на лицевой счет 05514П22630 — для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств на расчетный счет средства не поступали.

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
75	75	75	75	

В УПФР зимние и летние нормы расхода ГСМ устанавливаются приказами. Создана комиссия для списания материальных запасов и основных средств, проверка показаний спидометра и количества бензина с данными путевых листов. Соблюдаются рекомендации о среднесуточном пробеге автомобиля (не более 90 км./сут.). Заключен договор на страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Лимиты на потребление электроэнергии устанавливаются в соответствии с потребностью и согласовываются с энергоснабжающей организацией. В здании Управления установлены электро-, тепло- и водосчетчики, что позволяет экономить более 30% средств на оплату по сравнению с расчетными показателями.

Управлением заключены договора на обслуживание копировальной техники, договор на обслуживание автомобиля, договор на обслуживание инженерных коммуникаций. Это позволяет поддерживать технику и инженерные коммуникации в хорошем техническом состоянии, что снижает затраты на ремонт, позволяет рационально планировать расходы на проведение ремонтных работ. Также заключение договоров на поставки канцелярских товаров, хозяйственных товаров, оказания типографских услуг позволяет приобретать товары, услуги по льготным ценам.

Курсы повышения квалификации по исполнению Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ прошел обучение 1 человек.

Курсы повышения квалификации по безопасности дорожного движения, ответственного за выпуск автомобиля прошел 1 человек.

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассового исполнения доходов бюджета не было.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 79161,10 руб., в том числе:

*Доходы от реализации активов*

КОСГУ 172 (строка 092) - 2717,00 руб. - реализация металлолома, образованного от списанного оборудования.

*Доходы от оказания платных услуг, работ*

КОСГУ 130 (строка 040) – 25163,76 руб., в том числе:

- 3000 руб. – возврат госпошлины по решению суда

- 22163,76 руб. – возврат ошибочно начисленных сумм заработной платы и компенсации за питание и проезд за предыдущие годы.

*Суммы принудительного изъятия*

КОСГУ 140 (строка 050) – 51280,34 руб. – взыскание с лиц, виновных в совершении преступления.

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.**

3.1.4 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 от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении	172		2717
Прочие неналоговые поступления по распределительной составляющей бюджета Пенсионного фонда РФ (постановка на учет выявленного при инвентаризации имущества – насосы 2 шт.)	180	1960	
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного	130		25163,76



фонда РФ			
Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений	140		51280,34

- Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении - в 2018 году была произведена реализация металлолома, образованного при списании оборудования, находящегося в оперативном управлении

- Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда РФ – в 2018 году был произведен возврат госпошлины по решению суда в размере 3000 руб. и возврат излишне начисленной заработной платы сотрудникам Управления в размере 22163,76 руб.

- Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений – в 2018 году внесены денежные средства в размере 51280,34 сотрудником Управления в рамках уголовного дела о хищении средств Пенсионного фонда РФ.

- Прочие неналоговые поступления по распределительной составляющей бюджета Пенсионного фонда РФ – в 2017 году при инвентаризации имущества выявлено не стоящее на учете оборудование – насосы в количестве 2 шт. По результатам инвентаризации насосы поставлены на учет.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 года в общей сумме составило 50644981,18 руб. в том числе:

#### **по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 50614981,18 руб.;

на образование (раздел 07) - 30000 руб.;

#### **по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 46907557,53 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 2604451,84 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 10565,14 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 639407 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 – 5700,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 477299,67 руб.

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

Наименование показателя(	Код расхода (Целевая статья (направление расходов) в	на 01.01. 2018 г.	на 01.01. 2019 г.
		(руб.)	(руб.)

	т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:			
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	30734568,14	32846850,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3069383,85	3285400,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	10014119,45	10775307,53
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	249285,31	335050,04
Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	3146599,34	2725281,47
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	84942,70	10565,14
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	23900,00	79800,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	438698,00	499767,00
Уплата прочих налогов и сборов	852	32814,00	56960,00
Уплата иных платежей	853	4986,98	0
Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	30000,00	30000,00

Изменение составило более 10% :

ВР 242 – увеличение на 34,4% в связи с увеличением стоимости приобретения расходных материалов к копировально-множительной техники

ВР 244 – уменьшение на 16% в связи уменьшением приобретения основных средств

ВР 321 – уменьшение на 87,6 %, т.к. в 2017 году выплачивалось пособие на период трудоустройства работника при сокращении численности. В 2018 году оргштатных мероприятий не проводилось.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 53170235,50 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 53120960,14 руб.;

на образование (раздел 07) – 30000 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 19275,36 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 47533552,27 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....2762265,86 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 .....10565,14 руб.

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2219429,23 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....644423,00 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 расхода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		48537026,28	5310235,50
на оплату труда	210	43830613,61	47533552,27
приобретение работ и услуг	220	2277976,66	2762265,86
социальное обеспечение	260	84942,70	10565,14
расходы по операциям с активами	270	1779237,31	2219429,23
прочие расходы	290	564256,00	643279,00

В 2018 году увеличились прочие расходы на 14%, в том числе:

ВР 831 – увеличение составило 234% из-за увеличения количества исков с 4 до 8 и увеличения среднего размера иска с 5975 руб. в 2017 году и 9975 руб. в 2018 году;

ВР 851 – увеличился налог на имущество на 20% из-за изменения методики расчета в 2018 году;

ВР 852 – увеличилось количество обжалований решений судов с оплатой госпошлины на 75 % с 11 в 2017 году до 19 в 2018 году.

### 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 руб., по выбытию из бюджета составило 50644981,18 руб.

### 3.2.6. Анализ показатели 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.

Отклонения в ф.3920401 по гр.9:

- по коду КОСГУ 211 составляют 480370,15 руб., в том числе: резерв отпусков (разность между концом и началом отчетного периода) – 504637,00 руб.; расходы будущих периодов по отпускам - -24266,85 руб.

- по КОСГУ 213 составляют 145624,59 руб. – начисления на резерв отпусков и на расходы будущих периодов.

- по коду КОСГУ 221 составляют 9585,12 руб., - безвозмездно полученные от ОПФР расходы на сотовую связь

- по коду КОСГУ 225 составляют 81086,74 руб., - безвозмездно полученные от ОПФР расходы на техническое обслуживание КСПД

- по коду КОСГУ 226 составляют 77386,63 руб. - в том числе: расходы будущих периодов по страхованию имущества (разница между концом и началом отчетного периода по сч.401.50) – -130,37руб.; безвозмездно полученные от ОПФР расходы по обновлению ПО «Дамаск» - 77517,00 руб.

- по коду КОСГУ 310 составляют 1419090,67 руб., в том числе: - безвозмездно полученные из ОПФР основные средства – 1763985,47 руб.; безвозмездно переданные в ОПФР основные средства – 440613,28 руб.; основные средства, переведенные из материальных запасов – 95718,48 руб.

- по коду КОСГУ 340 составляют 722237,82 руб., в том числе: - безвозмездно полученные из ОПФР материальные запасы – 817956,30 руб.; материальные запасы, переведенные в основные средства – 95718,48 руб.;

## **IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

### **4.1. Баланс ПБС.**

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	27853038,38	28303472,77	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	27792881,29	28229516,93	Поступление ОС на сумму 1424790,67 руб., списание и перевод на забалансовый учет 229631,17 и амортизации за 2018 год 802116,15 руб., Увеличение остатков бензина на 922,68 руб. и термобумаги для электронной очереди на 10932,90 руб., увеличение расходов будущих периодов на 31736,71 руб. за счет отпусков, предоставленных авансом.
II. Финансовые активы (стр.340)	60157,10	73955,84	Увеличение за счет знаков почтовой оплаты на 5474 руб. и расчетов по подписке на 8324,74 руб.
III. Обязательства (стр.550)	406673,73	1072845,08	Увеличение кредиторской задолженности по расчетам с АО «Энергосбыт» на 3081,08 руб., с ОАО «Ростелеком» на 473,19 руб., по платежам в бюджет по налогу на имущество на 5016,00 руб., и по резервам предстоящих расходов на отпуска сотрудников 657601,08 руб.
IV. Финансовый результат (стр.570)	27446364,66	27230627,69	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы 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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	18637077,97	19030121,32	Увеличение на 393043,35 руб., в том числе: поступление ОС на сумму 1424790,67 руб., списание и перевод на забалансовый учет 229631,17 и амортизации за 2018 год 802116,15
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	8969724,00	8969724,00	
Материальные запасы (стр.080)	180757,75	192613,33	Увеличение за счет остатков бензина на 922,68 руб. и термобумаги для электронной очереди на 10932,90 руб.
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)			
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)			

4.1.3. Вложений в нефинансовые активы нет.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	5321,57	37058,28	
1 401.50.211		24266,85	Предоставление отпуска авансом
1 401.50.213		7339,49	Начисления на отпускные авансом
1 401.50.226	5321,57	5451,94	ОСАГО; Права на использование

			средств криптографической защиты ; страхование прочего имущества (лифт)
--	--	--	---

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	260400,00	918001,08	
1 401.61.211	200000,00	704637,00	Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных
1 401.61.213	60400,00	213364,08	Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты отпускных

4.1.6. 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) – 3769365,13 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011) – 0 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего - 0 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме - 0 руб.

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

4.2.1. Межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации нет.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

Общая сумма расчетов составила – 2230356,25 руб.

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 — 1323372,19 руб.

основные средства на обеспечение ПУ (АИС)— 1312969,69 руб.

основные средства на содержание органов управления УПФР – 10402,50 руб.

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 — 817956,30 руб.

по безвозмездной передаче нефинансовых активов..... 817956,30 руб.;

в том числе:

материальные запасы.....817956,30 руб.;

в том числе :

материальные расходы на обеспечение ПУ (АИС) .....601365,83 руб.

материальные запасы на содержание органов управления УПФР – 216590,47руб.

- расходы по оплате сотовой связи – 9585,12 руб.

- расходы по техническому обслуживанию оборудования – 81086,74 руб.

- расходы по монтажу оборудования – 77517,00 руб.

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

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- 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	16174090.03	16174090.03	
Движимое имущество	12392494.37	13587653.87	поступление ОС на сумму 1424790,67 руб., списание перевод на забалансовый учет 229631,17 руб.

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 1424790,67,

Выбытие основных средств составило 229631,17 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 10731622,58 или 36,06 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям .....%;  
по нежилым помещениям .....8,27%;  
по сооружениям.....%;  
по машинам и оборудованию.....67,5%;  
по транспортным средствам.....32,5%;  
по инвентарю.....82,68%;



по библиотечному фонду.....%;

по прочим основным средствам.....%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
По жилым помещениям			
по нежилым помещениям	1155952,23	1336885,83	Амортизация за год по зданию составила 180933,60 руб.
по сооружениям			
по машинам и оборудованию	6254636,73	6702127,80	Амортизация за год по машинам и оборудованию составила – 447491,07 руб.
по транспортным средствам	149584,32	216066,24	Амортизация за год по автомобилю составила 66481,92 руб.
по инвентарю	2369333,15	2476542,71	Амортизация за год по инвентарю составила 107209,56 руб.
по библиотечному фонду			
по прочим основным средствам			

Дополнительно 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 временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)				
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	6770648.32		8124265.15	
ОС, изъятые из эксплуатации или				

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

4.3.2. Нематериальных активов в УПФР нет.

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов 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
Непроизведенные активы всего:	8969724	8969724	
Земельный участок	8969724	8969724	

4.3.4. 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):	180757,75	192613,33	Увеличение за счет остатков бензина на 922,68 руб. и термобумаги для электронной очереди на 10932,90 руб.
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 11855,58 и составил 14,84 % 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.

Дебиторской задолженности по доходам на 01.01.2019 нет.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 57645,34 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 57645,34 руб.;

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторской задолженности по доходам на 01.01.2019 – нет.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила – 154844,00 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 29903,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 124941,00 руб.;

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.)	
1 302 21	15287,43	15760,62	
1 302 23	3384,20	6465,28	Увеличение по расчетам с АО «Новосибирскэнергосбыт» на сумму 3081,08 руб.
1 302 26	7677,10	7677,10	
1 303 05	129,00	129,00	
1 303 12	86160,00	91175,00	
1 303 13	33636,00	33637,00	

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

#### В. 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 Учетной политикой Управления, утвержденной Приказом № 99 от 28.12.2017 г. «Об утверждении Учетной политики».

Начальник Управления ПФР

Чуль Е.Н.

Главный бухгалтер – руководитель  
Финансово-экономической группы

Юдина О.Б.

Главный специалист-эксперт(экономист)

Карпова Н.С.