

Приложение № 5

к Порядку формирования и представления индивидуальной и консолидированной бухгалтерской (бюджетной) отчетности субъектами бюджетной отчетности Пенсионного фонда Российской Федерации

Иные публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
	Значение показателя в тыс.руб.	Значение показателя в тыс.руб.
Показатели бухгалтерского баланса		
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	11316395,51	10298475,20
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы(остаточная стоимость)</i>	1062427,44	1062302,60
<i>материальные запасы</i>	446301,28	423339,45
<i>права пользования активами(остаточная стоимость)</i>	2529702,00	1331164,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	12931,27	38822,39
II. Финансовые активы		
<i>денежные средства , из них:</i>	41861,00	50345,50
<i>размещенные на депозитных счетах кредитной организации</i>		
<i>финансовые вложения</i>		
<i>дебиторская задолженность по доходам</i>		
<i>дебиторская задолженность по выплатам</i>		
<i>прочие расчеты с дебиторами</i>		
БАЛАНС	15409618,50	13204449,14
ПАССИВ		
III. Обязательства		
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	2599944,57	1528449,87
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	59988,00	63402,00
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>		
<i>доходы будущих периодов</i>		
<i>резервы предстоящих расходов</i>	612127,45	897521,79
IV. Финансовый результат	12137558,48	10715075,48
БАЛАНС	15409618,50	13204449,14

Показатели отчета о финансовых результатах деятельности

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
	Значение показателя в тыс.руб.	Значение показателя в тыс.руб.
Доходы (начисленные)	-27113,51	7020,01
Расходы (начисленные)	65204689,13	66666452,34
Чистый операционный результат	-65243446,35	-66666323,33
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-65231802,64	-66659432,33
Операции с нефинансовыми активами	-552153,84	-2213653,86
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе	-64691292,51	-64452669,47
Операции с финансовыми активами	-64138324,34	-64952226,37
- чистое поступление средств на счета бюджетов	-64095416,18	-64952226,37
- чистое поступление иных финансовых активов		
- чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	-42908,16	
Операции с обязательствами	552968,17	-499556,90
- чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	552968,17	-784951,24

Показатели отчета о движении денежных средств

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
	Значение показателя в тыс.руб.	Значение показателя в тыс.руб.
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	64084493,63	64960710,87
Выбытия по текущим операциям	62518991,19	63861810,87
из них:		
за счет социального обеспечения	285085,34	37430,10
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1565502,44	1098900,00
Выбытия по финансовым операциям (по финансовым операциям с иными финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	64084493,63	64960710,87
в том числе:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях		
изменение остатков средств	64084493,63	64960710,87

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации по Скопинскому
району Рязанской области (межрайонного)**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации по Скопинскому району Рязанской области (межрайонного)

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.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53195156
Глава по БК	392
по ОКТМО	61715000
	годовая
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ- Управления Пенсионного фонда РФ по Скопинскому району Рязанской области (межрайонного) (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 по Скопинскому району Рязанской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР по Скопинскому району Рязанской области(межрайонное)
Юридический адрес:	391800 Рязанская область город Скопин, ул.Ленина, 33
Фактический адрес:	391800 Рязанская область город Скопин, ул.Ленина, 33

Государственное учреждение- Управление пенсионного фонда Российской Федерации по Скопинскому району Рязанской области (межрайонное) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 15 апреля 2015 года №110п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении пенсионного фонда Российской Федерации по Скопинскому району Рязанской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 15 апреля 2015 года №110п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Управление 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 Управление создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории городского округа город Скопин, Скопинского, Милославского и Пронского муниципальных районов Рязанской области.

В своей деятельности ОПФР руководствуется нормативными правовыми актами, устанавливающими единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы ПФР:

Бюджетным кодексом Российской Федерации;

Гражданским кодексом Российской Федерации;

Налоговым кодексом Российской Федерации;

Трудовым кодексом Российской Федерации;

Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

федеральным законом о бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на соответствующий финансовый год и на плановый период;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Событие после отчетной даты»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 февраля 2018 г. № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных

органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июня 2018 г. № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

I. Организационная структура Управления

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

- установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению;
- установление единых денежных выплат, пособий и иных социальных выплат;
- ведение персонифицированного учета граждан в системе обязательного пенсионного страхования;

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

Сведения о количестве участников бюджетного процесса приведены в Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161).

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось Управлением как получателем бюджетных средств (далее – ПБС).

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

ОГРН – 1156234010789;

ИНН – 6233006976;

КПП – 623301001;

ОКПО – 53195156;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд РФ);

ОКТМО– 61715000 (Муниципальное образование Рязанской области,город Скопин);

ОКФС – 12 (федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.3 (деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Управления функциями участников бюджетного процесса: получателя 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 и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в Управление Федерального казначейства по Рязанской области.

В Управлении бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С:Предприятие БГУ, Свод отчетов Проф, Зарплата и кадры государственного учреждения.

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 декабря 2018 года №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

1.3. Учетная политика ПФР устанавливает единство общих принципов исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации органами системы ПФР, организации и функционирования бюджетной системы ПФР,

определяет порядок и методы ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности по исполнению бюджета ПФР.

1.3.1. Методы оценки объектов бюджетного учета:

При определении справедливой стоимости актива, безвозмездно полученного (подарок), в целях признания в бюджетном учете используется метод рыночных цен. Справедливая стоимость актива определяется на основании текущих рыночных цен или данных о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенных без отсрочки платежа. Комиссия по поступлению и выбытию активов рассматривает рыночные цены из различных публикуемых источников, каталогов, информации от производителей, имеющихся в открытом доступе (в том числе из сети «Интернет»). При определении справедливой цены используется среднее арифметическое значение из предложенных не менее чем трёх цен на аналогичный объект. Комиссией должно быть представлено обоснование установленной цены путем оформления протокола с приложением подтверждающих документов (прайс-листы продавцов, распечатки информации с сайтов, размещенных в сети «Интернет», письма продавцов с указанием стоимости подобного актива и т.п.);

Если данные о текущих рыночных ценах на аналогичные либо схожие активы по каким-либо причинам недоступны, то для непрерывного ведения бухгалтерского учета и полноты отражения в бухгалтерском учете свершившихся фактов хозяйственной деятельности допускается принятие к учету объектов нефинансовых активов в условной оценке: один объект, один рубль.

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

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

Частичная ликвидация (разукомплектация) объектов основных средств обуславливается принятием комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов решения о новых условиях использования субъектом учета основных средств. В результате частичной ликвидации (разукомплектации) объекта основных средств, являющегося единицей инвентарного учета, происходит его реклассификация, но не первичное признание объекта бюджетного учета. С учетом того, что при реклассификации не изменяется стоимость ранее принятых к учету объектов основных средств, объекты, полученные в результате разукомплектации, учитываются по первоначальной (балансовой) стоимости объекта основного средства, с учетом накопленной ранее амортизации. Материальные ценности, оставшиеся в распоряжении органа системы ПФР в результате частичной ликвидации основных средств, принимаются к учету по текущей оценочной стоимости.

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

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

В случае принятия решения о дальнейшей эксплуатации вышеуказанное имущество принимается к учету в составе основных средств по первоначальной (балансовой) стоимости и накопленной амортизации, исчисленной на дату

выбытия имущества с балансового учета (не доначисляя амортизацию за период нахождения имущества) на забалансовом счете.

1.3.2. Оценка резервов предстоящих расходов.

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, представленных кадровой службой органа системы ПФР. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

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

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

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

фактического объема выполненных работ (услуг) и их стоимости,

зафиксированной в контракте;

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

Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам формируется ежегодно последним днем текущего финансового года при условии, если по состоянию на конец финансового года орган системы ПФР является стороной судебного разбирательства и (или) органу системы ПФР предъявлены иски (претензии). Оценочное обязательство в виде резерва определяется в размере ожидаемых расходов по предъявленным искам (претензиям) на основании сведений об ожидаемых расходах по искам (претензиям), предъявленным к органу системы ПФР, представленных юридической службой органа системы ПФР. При формировании оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам в части пенсионного обеспечения граждан учитывается период ожидаемой выплаты, но не более чем до окончания финансового года, в котором предъявлено исковое требование. В резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам не включаются суммы, учтенные на дату подачи иска (претензии) в качестве задолженности, не востребованной кредиторами.

II. Результаты деятельности Управления

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Управления.

В отчетном периоде деятельность Управления 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 Управления.

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

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств Управлением

- проведены 3 запроса котировок по приобретению бумаги для оргтехники, подписке на периодическую печать, приобретение почтовых марок и конвертов. В результате проведения конкурсов общая экономия на закупку составила 1407,64 рублей;

- мониторинг цен на товары и услуги, приобретаемые по прямым договорам;

- соблюдение лимитов приобретения основных средств и материальных запасов, согласно «Нормативным затратам на обеспечение функций Фонда, его территориальных органов и Информационного центра персонифицированного учета (ИЦПУ)», утвержденным распоряжением Правления ПФР № 215-р от 26 апреля 2018 г.;

- использование электронного документооборота;
- соблюдение лимитов потребления тепло- и энергоресурсов;
- пользование приборами учета и регулирование потребления коммунальных услуг;

- ведение оперативного контроля за поступлением и расходованием бюджетных средств в разрезе кодов экономической классификации.

В целях обеспечения сохранности, условий хранения и эксплуатации материальных ценностей в Управлении назначены работники, ответственные за сохранность имущества.

В УПФР ежегодно перед составлением годовой отчетности проводится инвентаризация с целью контроля за сохранностью основных средств, материальных запасов и прочего имущества. В ходе инвентаризации проверяется наличие имущества, а также его состояние.

Материальные запасы приобретаются своевременно, в соответствии с планом закупок.

Проведено повышение квалификации и переподготовка специалистов на сумму 32800,00 рублей;

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1 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:		4285,32	7144,85
Возврат дебиторской задолженности ФСС и росприроднадзора	11302996066 000130	4285,32	
Возврат госпошлины по решению суда	11302996066 000130		7144,85

3.2 Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 64 960 710,87 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 64 927 910,87 руб.;

на образование (раздел 07) – 32 800,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 0,0 руб.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 66 666 452 руб. 34 коп., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 66 633 652 руб. 34 коп.;

на образование (раздел 07) – 32 800 руб. 00 коп.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0 руб. 00 коп.

3.5. 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 64 960 710 руб. 87 коп., в т.ч.

по текущим операциям – 63 861 810,87руб.;

по инвестиционным операциям – 1 098 900,00 руб.

Изменение остатков денежных средств составило 64 960 710,87 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)	15 409 618,50	13 204 449,14	

I.Нефинансовые активы (стр.190)	15 367 757,50	13 154 103,64	
II.Финансовые активы (стр.340)	41 861,00	50 345,50	Увеличение на 20% суммы денежных документов в фондовой кассе
III.Обязательства (стр.550)	3 272 060,02	2 489 373,66	
IV.Финансовый результат (стр.570)	12 137 558,48	10 715 075,48	

Уменьшение стоимости нефинансовых активов на 14,4% в 2018 году произошло потому, что на 9% уменьшилась стоимость основных средств (незначительное поступление основных средств, амортизация), на 47,3% уменьшилось право пользования активами (амортизация права пользования). Уменьшение обязательств на 23,9% в 2018 году по сравнению с 2017 годом по причине несвоевременного предоставления поставщиками и подрядчиками расчетных документов за декабрь 2018 года.

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)	11 316 395,51	10 298 475,20	Незначительное поступление основных средств, амортизация за год
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1 062 427,44	1 062 302,60	
Материальные запасы (стр.080)	446 301,28	423 339,45	Списание материальных запасов на нужды учреждения
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр.	2 529 702,00	1 331 164,00	Амортизация права пользования за год

100)			
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	8 800,09	38 822,39	
1 401.50.226	8 800,09	10 232,09	Расходы на ОСАГО, на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами (лицензия Астрал)
1 401.50.211	0,00	21 965,67	Расходы на оплату отпуска, предоставленного за неотработанный период
1 401.50.213	0,00	6 624,63	Страховые взносы на оплату отпуска, предоставленного за неотработанный период

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономи ческое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	612 127,45	897 521,79	
1 401.60.211	454 782,99	663 764,86	Резервы предстоящих отпусков
1 401.60.213	137 344,46	200 456,93	Начисления на резервы отпусков

1 401.60.296	20 000,00	33 300,00	Резервы по претензионным требованиям и искам
--------------	-----------	-----------	--

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) 2 725 049 руб. 75 коп.

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

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 41 119,44 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 21 руб.;
- материальные ценности, принятые учреждением на хранение 41 098,44 руб.;
- прочие 0 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается (расшифровать) в сумме 0 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов290 274,31 руб.;

по передаче дебиторской задолженности переплат,

возникших по вине пенсионеров.....0,00 руб.;

по приему дебиторской задолженности переплат,

возникших по вине пенсионеров.....0,00 руб.

полученные и переданные средства, необходимые для

осуществления возврата (зачета, уточнения) сумм 0,00 руб.

полученные и переданные средства, необходимые для
 осуществления возврата (зачета, уточнения) сумм
 страховых взносов (на финансирование страховой части
 трудовой пенсии)0,00 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	11 959 610,47	11 959 610,47	
Движимое имущество	12 591 272,62	12 568 735,66	Списание основных средств в связи с окончанием срока эксплуатации

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 4 731 692,80, в
 Выбытие основных средств составило 4 754 229,76, в том числе:

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
-------------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------

Нематериальные активы	0,00	0,00	
всего:			

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:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	1 062 427,44	1 062 302,60	
Земельные участки	1 062 427,44	1 062 302,60	Уменьшение кадастровой стоимости земельного участка

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:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	446 301,28	423 339,45	Расход материальных запасов больше, чем поступление
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 22961,83 руб. и составил 1,7 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	2 529 702,00	329 878,00	642 456,00	2 217 124,00
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».	2 529 702,00	329 878,00	642 456,00	2 217 124,00
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

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

4.4.1 Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 отсутствует.

4.4.2 Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 1 591 851 руб. 87 коп., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 1 504 608 руб.87 коп.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 23 841 руб. 00 коп.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления 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 приказами по Управлению от 09.01.2018 № 19-Д, от 06.06.2018 №481/1-Д.

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

5.2. Внутренний государственный финансовый контроль за соблюдением требований бюджетного законодательства, соблюдением финансовой дисциплины и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов, а также правильным ведением бюджетного учета и составлением отчетности субъектом бюджетной отчетности в 2018 году не проводился.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства Управлением в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

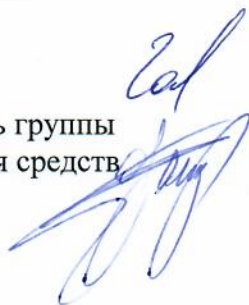
В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего 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 Управлении сформированы и актуализированы Карты

внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году в Управлении выявлены переплаты и недоплаты по зарплате, оплате временной нетрудоспособности, которые соответственно удержаны и выплачены.

Контроль (контроль осуществляется по итогам совершения хозяйственной операции) осуществлен в форме тематических проверок в количестве 1 единицы и комплексных ревизий в количестве 1 единицы.

5.5. Счетной палатой Российской Федерации деятельность Управления в 2018 году не контролировалась.

Начальник Управления
Главный бухгалтер – руководитель группы
учета поступления и расходования средств



Гончарова М.П.

Батуркина О.С.