

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Камышине и
Камышинском районе Волгоградской
области**

г. КАМЫШИН, 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	7
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	7
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	13
II. Результаты деятельности УПФР	15
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	15
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.	15
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	16
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	16
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило, в том числе:	16
3.1.2. Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	16
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	16
3.1.4. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	18
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.	18
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило..... руб., в том числе:	18
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	19
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило....., в том числе:	20
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	21
3.2.5. Движение денежных средств.	22
3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.	22
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	23
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	23
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	24
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	24
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	24
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	25
4.1.2. Нефинансовые активы.	25
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	26
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	26
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	26
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	27
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	28
4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	28
4.2.2. Внутриведомственные расчеты.	28

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.	29
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	29
4.3.1 Сведения о движении основных средств	29
4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов	31
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	31
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	32
4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	32
4.3.6 Сведения об обесценении активов.	32
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	33
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	33
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	33
4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.	33
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	33
4.5. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171).	34
4.6. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).	34
4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).	34
4.9. События после отчетной даты.	35
<i>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</i>	35
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 (распоряжением) УПФР от 29.06.2018 №64-ОД (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)	35
5.2. УПФР не проверялось Федеральным казначейством в 2018 году	35
5.3. Внутренний финансовый контроль.	35
5.4. Инвентаризация.	40
5.5. УПФР не проверялось Счетной палатой Российской Федерации	40
5.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).	40
5.8. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:	40

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области**

		КОДЫ		
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 г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области	Форма по ОКУД	0503160	
			Дата	01.01.2019
			по ОКПО	53605950
			Глава по БК	392
		Бюджет ПФР	по ОКТМО	18715000
			по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного Учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области (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 г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области

Сокращенное наименование: УПФР в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области

Юридический адрес: 403893, Волгоградская область, г. Камышин, улица Октябрьская, дом 20

Фактический адрес: 403893, Волгоградская область, г. Камышин, улица Октябрьская, дом 20

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20.02.2001 г. №24.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 28.01.2016 г. №48п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 городском округе город Камышин и Камышинском муниципальном районе Волгоградской области.

В соответствии с Положением основными задачами ОПФР являются:

- своевременное установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР (далее – пенсии, пособия и иные социальные выплаты);
- регистрация и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;
- проведение заблаговременной работы в отношении застрахованных лиц, выходящих на пенсию;
- прием, проверка, обработка и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной

поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в выдаче) и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата;

- прием, обработка и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации;
- консультирование жителей по пенсионным вопросам, в том числе в режиме мобильной клиентской службы и видеоконференции.

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	Криулина Светлана Геннадьевна	Приказ №154 «ЛС» от 24 октября 2016 г.	На неопределенный срок

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель финансово – экономической группы	Козлукова Татьяна Владимировна	Приказ №10 «ЛС» от 11 марта 2016 г.	На неопределенный срок

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.
- принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты;
- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет плательщиков страховых взносов;
- начисление на лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм;
- своевременное формирование доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий;
- удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет;
- формирование и представление в Отделение первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам на пенсионное обеспечение;
- взаимодействие с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, по вопросам прохождения пенсионных средств и операций по их выплате. Ведение электронного документооборота с кредитными

организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий;

- формирование акта сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций почтовой связи и иных организаций, занимающихся доставкой пенсий, о суммах, доставленных и недоставленных, и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат;

- проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме;

- ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде;

- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их на обработку в информационных системах;

- организацию электронного документооборота с кредитными организациями по вопросу сообщения об открытии, закрытии, изменении реквизитов счетов плательщиков страховых взносов;

- проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, проведение проверок банков;

- учет платежей в бюджеты Пенсионного фонда Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования, проверку правильности исчисления и контроля за своевременностью и полнотой уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, а также пеней и штрафов, проведение с

плательщиками страховых взносов совместных сверок расчетов по страховым взносам, пеням и штрафам;

- принятие решений о предоставлении отсрочки (рассрочки) по уплате страховых взносов, пеней и штрафов, о зачете или возврате сумм излишне уплаченных (взысканных) страховых взносов, пеней и штрафов, о признании безнадежной к взысканию и списанию недоимки по страховым взносам, задолженности по начисленным пеням и штрафам;

- взыскание недоимки по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, а также пеней и штрафов;

- ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. №27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования»;

- прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;

- контроль за достоверностью документов, в том числе сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц, представляемых для назначения (перерасчета) страховых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению;

- информирование застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов;

- прием, обработку и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию;

- прием, обработку и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе от получения) средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета

умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части их индивидуальных лицевых счетов;

- прием, обработку и учет заявлений граждан об отказе от получения набора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении (возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги);

- выдачу справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке документов (перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с принятыми заявлениями о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала;

- ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;

- взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства;

- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения, и межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия;

- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления;

- своевременное и полное рассмотрение обращения граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством

Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

- обработку персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;

- взаимодействие с районными средствами массовой информации, распространение в СМИ пресс-релизов, заявлений, сообщений, фото-, теле- и радиоматериалов;

- размещение информационно – разъяснительных материалов на сайтах районных администраций, городских и поселковых муниципальных образований в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет», представление онлайн-консультаций гражданам Российской Федерации;

- участие в реализации учебных (обучающих) и информационно – разъяснительных программ и мероприятий в целях повышения уровня знаний различных категорий граждан о пенсионном и социальном обеспечении в Российской Федерации, в том числе с участием общественных и профсоюзных организаций;

- организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечением защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения;

- закупку товаров, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;

- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы;
- обеспечение целевого и рационального использования средств выделяемых на финансовое и материально – техническое обеспечение деятельности Управления;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;
- выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально – технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- Участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления;
- Иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР 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). На 01.01.2018 г. у УПФР подведомственных получателей бюджетных средств нет, на 01.01.2019 г. подведомственных учреждений нет.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – 1 учреждение.

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

ОГРН – 1023404961766;

ИНН – 3436106635;

КПП – 345301001;

ОКПО – 53605950 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления ПЕНСИОННЫЙ ФОНД РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ);

ОКТМО – 18715000001 (Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований — город КАМЫШИН);

ОКФС – 12 (Общероссийский классификатор форм собственности ФЕДЕРАЛЬНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ);

ОКОПФ – 75104 (Общероссийский классификатор организационно – правовых форм ФЕДЕРАЛЬНЫЕ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ КАЗЕННЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ);

ОКВЭД – 84.30 (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

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

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в

соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Волгоградской области.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1-С: Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0», 1-С: Предприятие 8.3 «Зарплата и кадры государственного учреждения, редакция 3.1 (ПФР)», АС «Бюджетирование», Программа проверки правильности ведения учета в государственных учреждениях "Финконтроль 8 (для Пенсионного Фонда РФ)" (1.0.20.4), электронный обмен информации осуществляется в системе электронного документооборота с использованием VipNet Client.

Формирование, контроль форм бюджетной отчетности ПБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов 2.0».

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 Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации 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 – Приказ №191н) (в редакции приказа Минфина России от 30.11.2018 №244н) с учетом особенностей, предусмотренных письмом Исполнительной дирекции, а также Приложением 1 к совместному письму Минфина России и Федерального казначейства от 21.01.2019 №02-06-07/2736 и №07-04-05/02 – 932 «О

составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных и бюджетных автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2018 год», письмом Государственного учреждения - Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Волгоградской области от 28.01.2018 г. №ДМ-621/03 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

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 05.04.2013 г. № 44-ФЗ за период с 01.01.2018 г. по 01.01.2019 г. Управлением проведены 50 процедур по заключению государственных контрактов из них:

Заключено 6 государственных контрактов с монополистами на сумму 1992,8 тыс.руб.

Заключено 98 государственных контрактов с единственным поставщиком на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ (вывоз ТБО, ТО пожарной сигнализации, ТО системы видеонаблюдения, охрана здания, услуги консультант плюс, ТО электроустановок, ТО кнопок тревожной сигнализации, услуги по мойке автомобиля, ТО приборов учета тепловой энергии, поставка бензина АИ-92,

услуги сотовой связи, услуги междугородней связи, услуги по мед.осмотру водителя, текущий ремонт здания и т.д.). Заключено государственных контрактов на сумму 1899,1 тыс.руб.

Всего заключено 104 государственных контракта на сумму 3891,9 тыс.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
88	88	70	68	Сокращение численности штата

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 2018 год в общей сумме составило 0,00 руб.

3.1.2 Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		0,00	0,00

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 92 971,77. руб., в том числе:

Доходы от собственности КОСГУ 120 (строка 030) 0,00 руб.;

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций

затрат КОСГУ 130 (строка 040)	83847,24 руб.
Доходы от реализации активов	
КОСГУ 172 (строка 092)	0,00 руб.;
Чрезвычайные доходы от операций с активами	
КОСГУ 173 (строка 093)	0,00 руб.;
Выпадающие доходы	
КОСГУ 174	0,00 руб.
Прочие доходы	
КОСГУ 180 (строка 100) 9124,53 руб., в том числе:	
ОС, материальные ценности, полученные	
от сторонних организаций	0,00 руб.;
приняты к учету ОС, МЗ, не учитываемые ранее на балансе	9124,53 руб.;
принятые к учету финансовые активы прошлых лет	0,00 руб.;
принятые к учету обязательства прошлых лет	0,00 руб.;
прочие	0,00 руб.

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).

Прочие показатели:

прочие доходы от компенсации затрат
бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

в том числе:

- | | |
|---|----------------|
| по КОСГУ 134 (код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) | 83847,24 руб., |
| - средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам | 83013,42 руб.; |
| - средства, полученные по возмещению отпускных, выплаченных авансом в 2017 году | 608,82 руб.; |
| - средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним | 225,00 руб.; |

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 бюджета всего:		50633,85	92971,77
Доходы от оказания платных услуг (работ) компенсаций затрат	39211302996066000134	50618,18	83847,24
Прочие доходы	39211706012066000189	15,67	9124,53

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 51851658,11 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 51851658,11 руб.;

на образование (раздел 07) – 0,00 руб.;

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 47171832,43 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 3537496,43 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240 0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 0,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 403771,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 391360,66 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 0,00 руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 0,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 347197,59 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

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

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		56849356,90	51851658,11
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	36198100,00	32772900,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3889500,00	3749640,24
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	11851035,16	10751332,43
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	883172,28	768293,76
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	3595002,81	3088800,26
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	125942,60	301730,76

Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	74800,00	40734,00
Уплата налога на имущество организаций	851	118011,00	251875,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	102478,81	90508,71
Уплата иных платежей	853	1314,24	5842,95
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	10000,00	30000,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 54930601,55 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 54930601,55 руб.;

на образование (раздел 07) – 0,00 руб.;

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 46966536,94 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 3838804,54 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240 0,00 руб.

в том числе:

безвозмездные перечисления организациям в том числе:

безвозмездные перечисления государственным

и муниципальным организациям

КОСГУ 241 0,00 руб.;

безвозмездные перечисления организациям, за

исключением государственным

и муниципальных организаций

КОСГУ 242 0,00 руб.

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 0,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 403771,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 3291740,87 руб.

в том числе:

чрезвычайные расходы по операциям с активами составили

КОСГУ 273 0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 429748,20 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 по КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		58143866,51	54930601,55
Заработная плата	211	36159244,59	32615222,96
Прочие выплаты	212	3889500,00	3647600,00
Начисления на выплаты по оплате руда	213	11839300,81	10703713,98
Услуги связи	221	1078551,81	1045746,82
Коммунальные услуги	223	1339461,91	1413621,18
Работы услуги по содержанию	225	682362,03	1023446,90

имущества			
Прочие работы, услуги	226	363615,00	355989,64
Пособия по социальной помощи населению	262	125942,60	403771,00
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1270251,22	2279874,64
Расходование материальных запасов	272	1129043,43	1011866,23
Прочие расходы	290	266593,11	429748,20

КОСГУ 211, 213 - фактические расходы снизились, в связи сокращением штатной численности специалистов.

КОСГУ 262- фактические расходы увеличились, в связи сокращением штатной численности специалистов.

КОСГУ 290- увеличение фактических расходов связано с увеличением налогооблагаемой базы по налогу на имущество.

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 51851658,11 руб.

3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

РБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке.

Прочие показатели:

КОСГУ 225

- Получены услуги технического обслуживанию оборудования компонентов подсистемы «Инфраструктурное обеспечение» АИС ПФР-2» (г/к от 16.05.2018г. № 20-120-Д) на сумму 255128,66 руб.

КОСГУ 226

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам «-» 5 256,24 руб., в т.ч.:

- Право использования нематериальными активами "Контур-Экстерн" «-» 5027,94 руб.

- Право использования нематериальными активами "Госфинансы" «-» 228,30 руб.

КОСГУ 296

Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам, согласно распоряжения Правления ПФР № 607р от 15.12.2015 г. – 1500,00 руб.

3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

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

3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств

представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

По строке 910 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 отражены в сумме 0,00 руб.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 1266873,07 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1109958,70 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 6 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 156914,37 руб., в том числе:

- расчеты с депонентами по выплатам (указать какие выплаты) в сумме 0,00 руб.

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 156914,37 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

- (прочие).

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)	26541340,04	24366636,43	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	26400841,44	24262307,33	Списаны основные средства по ветхости, износу, переданы в Центр ПФР по Волгоградской области
II.Финансовые активы (стр.350)	26541340,04	24366636,43	Снижение остатка денежных документов в кассе
III.Обязательства (стр.550)	1428271,27	1266873,07	Увеличение кредиторской задолженности по платежам в бюджет (увеличение налогооблагаемой базы для расчета налога на имущество)
IV.Финансовый результат (стр.570)	25113068,77	23099763,36	

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)	17983516,06	15899144,13	Списаны основные средства по ветхости, износу, переданы в Центр ПФР по Волгоградской области
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	7730611,50	7730611,50	
Материальные запасы (стр.080)	683304,29	623885,87	

Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 руб.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	3409,59	8665,83	
1 401.50.226	1141,47	6397,71	Право пользования нематериальными активами
1 401.50.226	2268,12	2268,12	Страхование гражданской ответственности

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1313754,19	1109958,70	
1 401.60.211	1007645,32	849968,28	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.60.213	304308,87	256690,42	Резерв предстоящих расходов на оплату платежей по обязательному социальному страхованию

1 401.60.296	1800,00	3300,00	Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и рискам
--------------	---------	---------	---

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) 3429078,65,00 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011):

Сервер IBM System x 3550 M3 (7944) с установкой операционной системы Microsoft 87489,00 руб.

Узел КСПД 3279696,85 руб.

1С: Бухгалтерия Государственного учреждения, редакция 2.0 1,00 руб.

1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения, редакция 3.1 (ПФР) 1,00 руб.

1С: Предприятие "Бухгалтерский учет для бюджетных учреждений", редакция 7.7 1,00 руб.

1С: Зарплата + кадры, редакция 2.3 1,00 руб.

VPN-Key-TLS s/n 00134507C (токен Сбербанк Онлайн) 1,00 руб.

Право пользования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" 2688,00 руб.

Простая неисключительная лицензия на использование Базы данных ЭС "Госфинансы" 59200,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 13,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 155769,44 руб.;

- материальные ценности, принятые учреждением на хранение 0,00 руб.;

- прочие 0,00 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается (расшифровать) в сумме 0,00 руб.

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходы по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации составили 0,00 руб.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов (Доходы) 83847,24 руб.;

в том числе:

средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 83013,42 руб.;

средства, полученные по возмещению оплаты отпуска предоставленного авансом в 2017 году 608,82 руб.;

средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 225,00 руб.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов (Расходы):

по дебету 498495,98 руб., в том числе:

передано основных средств в Центр по выплате пенсий 498495,98 руб.

по кредиту 1555009,48 руб., в том числе:

получены от ОПФР основные средства на сумму 186378,18 руб.;

передана амортизация основных средств в Центр по выплате пенсий 498495,98 руб.

получены от ОПФР материальные запасы 605421,54 руб.

получены от ОПФР затраты на оплату услуг сотовой связи 9585,12 руб.

получены от ОПФР затраты по техническому обслуживанию оборудования 255128,66 руб.

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам составили 0,00 руб.

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

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	4239705,24	4239705,24	
Движимое имущество	44651444,98	41744826,35	Списаны основные средства по ветхости, износу, переданы в Центр ПФР по Волгоградской области

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 195502,71 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке внутриведомственных расчетов от ОПФР по Волгоградской области 186378,18 руб.

оприходовано со сч.21 на сч.101 при объединении основных средств, входящих в состав системы в единый инвентарный объект 9124,53 руб.

Выбытие основных средств составило 3102101,34 руб., в том числе:

передано безвозмездно в порядке внутриведомственных расчетов
498495,98 руб:

списано основных средств 2603625,36 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила
3085387,46 руб. или 65,43% стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям	100,00%;
по машинам и оборудованию	59,22%;
по транспортным средствам	100,00%;
по инвентарю	98,05%;

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	0,00	0,00	
по нежилым помещениям	4239705,24	4239705,24	
по сооружениям	0,00	0,00	
по машинам и оборудованию	23703019,89	23023632,63	Списание основных средств по ветхости, износу, переданы ОС в Центр ПФР по Волгоградской области
по транспортным средствам	486329,00	486329,00	
по инвентарю	2478580,03	2335720,59	Переданы ОС в Центр ПФР по Волгоградской области
по библиотечному фонду	0,00	0,00	
по прочим основным средствам	0,00	0,00	

Дополнительно (при наличии) 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	29136509,14	0,00	26512291,93	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»	0,00	0,00	155769,44	0,00

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Стоимость нематериальных 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
Нематериальные активы всего:	0,00	0,00	

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:	7730611,50	7730611,50	
Земельный участок	7730611,50	7730611,50	

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):	683304,29	623885,87	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 59418,42 руб. и составил 17,1% 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.):	0,00	0,00	0,00	0,00
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».				
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

4.3.6 Сведения об обесценении активов.

Признаков обесценения нефинансовых активов не выявлено. Тест на обесценение дал отрицательный результат.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 0,00 руб.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 0,00 руб.

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 0,00 руб., в том числе:

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 156914,37 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты	
на оплату труда КОСГУ 210	0,00 руб.;
приобретение работ и услуг КОСГУ 220	69995,09 руб.;
безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240	0,00 руб.;
безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250	0,00 руб.;
социальное обеспечение КОСГУ 260	0,00 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290	72978,60 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310	0,00 руб.;
увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320	0,00 руб.;
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340	13940,68 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.)	
01137320090059242 30221	32846,55	35853,51	
01137320090059244 30223	31467,47	31556,18	
01137320090059242 30226	0,00	975,48	+ 975,48 руб., услуги по обновлению баз данных за период с 26.12.2018 по 31.12.2018, срок оплаты по которым январь 2019
01137320090059244 30226	0,00	1609,92	+ 1564,92 руб., услуги по охране помещений за период с 26.12.2018 по 31.12.2018, срок оплаты по которым январь 2019; + 45,00 руб., услуги по медосмотру водителя за период с 26.12.2018 по 31.12.2018, срок оплаты по которым январь 2019
01137320090059242 30234	14112,00	13940,68	
01137320090059852 30303	2455,00	2463,00	
01137320090059852 30305	189,00	189,00	
01137320090059853 30305	4458,06	461,60	
01137320090059851 30312	0,00	40876,00	+ 40876,00 руб., увеличение налогооблагаемой базы для расчета налога на имущество, срок оплаты 1 квартал 2019
01137320090059851 30313	28989,00	28989,00	

4.5. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171).

На 01.01. 2019 г. финансовые вложения составили 0,00 руб.

4.6. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 0,00 руб.

4.8. События после отчетной даты.

Услуги связи Мегафон, полученные на основании извещения №0000-0109 от 31.01.2019 в сумме 541,10 руб. и Услуги по техническому обслуживанию оборудования компонентов подсистемы «Инфраструктурное обеспечение», полученные на основании извещения №0000-00668 от 24.01.2019 в сумме 25035,99 руб., признаны событиями после отчетной даты., отражены на счетах бюджетного учета последней датой отчетного финансового года 31.12.2018 г.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР 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 29.06.2018 №64- ОД.

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

5.2. УПФР не проверялось Федеральным казначейством в 2018 году.

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 субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом

Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР в г. Камышине и Камышинском районе Волгоградской области было выявлено 33 нарушения. В целях устранения выявленных недостатков (нарушений), а также причин их возникновения были предложены следующие меры:

в отношении недостатков (нарушений), установленных методом самоконтроля:

- произведен перерасчет излишне выплаченной надбавки за сложность, напряженность и высокие достижения в труде, с отражением в расчетной ведомости за май 2018 года, излишне выплаченная надбавка сторнирована на основании заявления сотрудника на сумму 2000,00 руб. (1 нарушение);
- произведен перерасчет надбавки за выслугу лет, с отражением в расчетной ведомости за апрель 2018 года, произведена доплата на сумму 600,00 руб. (1 нарушение);

- произведен перерасчет надбавки за высокую квалификацию, с отражением в расчетной ведомости за май 2018 года, произведена доплата на сумму 562,37 руб. (1 нарушение);
- произведен перерасчет дотации на питание и проезд в общественном транспорте, с отражением в расчетной ведомости за май 2018 года, произведена доплата на сумму 1567,00 руб. (1 нарушение).
- произведен перерасчет среднего заработка за дни нахождения в командировке, с отражением в расчетной ведомости за июль 2018 года, произведена доплата на сумму 337,34 руб. (1 нарушение), излишне выплаченный средний заработок за дни нахождения в командировке сторнирован на основании заявления сотрудника на сумму 12,86 руб. (1 нарушение).
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате отпускных с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года, произведена доплата в сумме 174,12 руб. (1 нарушение).

в отношении недостатков (нарушений), установленных методом контроля по подчиненности:

- в ИФНС №3 по Волгоградской области 06.02.2018 было направлено письмо о необходимости возврата излишне перечисленного в 2018 году налога на прибыль в сумме 7669,00 руб., в т.ч.: зачисляемого в Федеральный бюджет в сумме 1150,00 руб., зачисляемого в бюджет субъекта РФ в сумме 6519,00 руб. Кассовые расходы за 2018 год восстановлены 20.02.2018 г., при поступлении от ИФНС №3 по Волгоградской области излишне перечисленных сумм:
 - п/п №329835 от 20.02.2018 на сумму 1150,00 руб.;
 - п/п №329845 от 20.02.2018 на сумму 6519,00 руб.
- произведен перерасчет излишне выплаченной заработной платы за два дня, с отражением в расчетной ведомости за апрель 2018 года, излишне выплаченная заработная плата (оклад, надбавки) сторнирована на основании заявления сотрудника на сумму 2276,82 руб. (1 нарушение);

- произведен перерасчет выплаченной надбавки за выслугу лет, с отражением в расчетной ведомости за апрель 2018 года, излишне выплаченная надбавка сторнирована на основании заявления сотрудника на сумму 759,61 руб. (1 нарушение), произведена доплата на сумму 891,92 руб. (1 нарушение).
- произведен перерасчет среднего заработка за дни нахождения в командировке, произведена доплата с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года в сумме 0,70 руб. (1 нарушение), за сентябрь 2018 года в сумме 174,54 руб. (1 нарушение); излишне выплаченный средний заработок за дни нахождения в командировке сторнирован на основании заявления сотрудника на сумму 4,28 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за июль 2018 года, на сумму 15,55 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года.
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате отпускных с отражением в расчетной ведомости за июль 2018 года, произведена доплата в сумме 771,73 руб. (1 нарушение), за август 2018 года в сумме 1014,09 руб. (1 нарушение), за сентябрь 2018 года в сумме 29,10 руб. (1 нарушение); излишне выплаченный средний заработок при оплате отпускных сторнирован на основании заявления сотрудника на сумму 91,35 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за июль 2018 года.
- произведен перерасчет среднего заработка за дни сдачи крови, произведена доплата с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года в сумме 44,67 руб. (1 нарушение), за сентябрь 2018 года в сумме 6,06 руб. (1 нарушение); излишне выплаченный средний заработок за дни сдачи крови сторнирован на основании заявления сотрудника на сумму 2,05 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года.
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате листа нетрудоспособности, излишне выплаченный средний заработок сторнирован на сумму 1034,45 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за август 2018 года.

- произведен перерасчет пособия по уходу за ребенком до 3-х лет, излишне выплаченный средний заработок сторнирован на сумму 9451,40 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за сентябрь 2018 года (бюджетные средства возмещены в октябре 2018 года).
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате отпускных, излишне выплаченный средний заработок сторнирован на сумму 15,15 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за сентябрь 2018 года (бюджетные средства возмещены в октябре 2018 года).
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате за дни нахождения в командировке, излишне выплаченный средний заработок сторнирован на сумму 2,47 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за сентябрь 2018 года (бюджетные средства возмещены в октябре 2018 года).
- произведен перерасчет надбавки за особые условия и специальный режим работы, произведена доплата с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года в сумме 124,69 руб. (1 нарушение), излишне выплаченная надбавка сторнирована на основании заявления сотрудника на сумму 5,02 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года.
- произведен перерасчет надбавки за высокую квалификацию, произведена доплата с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года в сумме 20,78 руб. (1 нарушение), излишне выплаченная надбавка сторнирована на основании заявления сотрудника на сумму 0,84 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года.
- произведен перерасчет среднего заработка при оплате отпускных (с учетом произведенного перерасчета надбавок за особые условия и специальный режим работы, за высокую квалификацию), излишне выплаченный средний заработок сторнирован на сумму 0,72 руб. (1 нарушение) с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года, произведена доплата среднего заработка на сумму 17,82 руб. с отражением в расчетной ведомости за декабрь 2018 года.

5.4. Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

5.5. УПФР не проверялось Счетной палатой Российской Федерации.

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений приведены в таблице 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке.

5.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

Принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам в сумме 40734,00 руб., в том числе на оплату госпошлин для представления в суде в сумме 8234,00 руб., на оплату судебных расходов в сумме 32500,00 руб., на оплату возмещения причиненного вреда в сумме 0,00 рублей.

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

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

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

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173)

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателей бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178)

Начальник Управления



С.Г. Криулина
ФИО

Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ



Т.В. Козлукова
ФИО

Исполнитель:

главный бухгалтер – руководитель ФЭГ

Козлукова Татьяна Владимировна

Тел: 8 (84457) 5-98-10