

**"Показатели бухгалтерского баланса" за \_\_2018\_\_ год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	17737569,86	19747972,86
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	7487132,57	8458049,09
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1283278,14	1283278,14
<i>материальные запасы</i>		38618
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		24921,13
<b>II. Финансовые активы</b>	76417,79	45247,26
денежные средства учреждения	74020,25	45247,15
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	2397,54	0,11
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	8846828,5	9850113,62
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	55277,05	331669,06
кредиторская задолженность по выплатам	18840,55	15790,19
расчеты по платежам в бюджеты	36436,5	38732
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		277146,87
<b>IV. Финансовый результат</b>	8791551,45	9518444,56
<b>БАЛАНС</b>	8846828,5	9850113,62

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

руб.

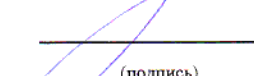
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		
Расходы (начисленные)		
<b>Чистый операционный результат</b>	-15659258,32	-16702963,38
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-15659258,32	-16702963,38
Операции с нефинансовыми активами	-91439,31	1034455,65
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15567819,01	-17737419,03
операции с финансовыми активами	-14828932,76	-14781721,27
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>		
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	2397,54	-2397,43
операции с обязательствами	739283,79	2955697,76
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	739283,79	2678550,89

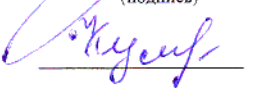
## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
<b>Выбытия, всего</b>		
Выбытия по текущим операциям, всего	14550425,36	14477945,11
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	238400	272605,63
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	14788825,36	14750550,74
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Начальник УПФР в Красногвардейском районе РА

Главный бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

А.Г. Конокова  
(расшифровка подписи)

С.К. Кулакова  
(расшифровка подписи)

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**УПФР в Красногвардейском районе РА**

## СОДЕРЖАНИЕ

<i>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</i>	<u>1</u>
<i>СОДЕРЖАНИЕ</i>	<u>2</u>
<i>I. Организационная структура УПФР</i>	<u>7</u>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	<u>7</u>
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	<u>9</u>
<i>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</i>	<u>10</u>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	<u>10</u>
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 20__ год в общей сумме составило ....., в том числе:	<u>10</u>
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	<u>10</u>
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило..... руб., в том числе:	<u>100</u>
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	<u>100</u>
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило....., в том числе:	<u>122</u>
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	<u>13</u>
3.2.5. Движение денежных средств.	<u>144</u>
3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.	<u>14</u>
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	<u>15</u>
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	<u>15</u>
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	<u>15</u>
3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.	<u>166</u>
3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации	<u>16</u>
<i>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</i>	<u>16</u>
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	<u>16</u>
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	<u>16</u>
4.1.2. Нефинансовые активы.	<u>17</u>
4.1.3. «Расходы будущих периодов».	<u>17</u>
4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».	<u>18</u>
4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	<u>19</u>
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	<u>19</u>
4.2.1. Внутриведомственные расчеты.	<u>19</u>
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	<u>19</u>
4.3.1. Сведения о движении основных средств	<u>19</u>
4.3.2. Сведения о движении произведенных активов.	<u>21</u>
4.3.3. Сведения о движении материальных запасов	<u>21</u>

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	21
4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.	22
4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.	22
4.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).	23
4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).	23

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

**на 01.01.2019 г.**

**УПФР в Красногвардейском районе РА**

		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 Красногвардейском районе РА	Форма по ОКУД	0503160	
		Дата	01.01.2019	
			по ОКПО	53004110
			Глава по БК	
		Бюджет ПФР	по ОКТМО	79618420
		годовая	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красногвардейском районе РА 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 Красногвардейском районе РА

Сокращенное наименование: УПФР в Красногвардейском районе РА

Юридический адрес: 385300, Республика Адыгея, с. Красногвардейское, ул. Ленина, 109 «А».

Фактический адрес: 385300, Республика Адыгея, с. Красногвардейское, ул. Ленина, 109 «А».

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красногвардейском районе РА создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.01.2001г. №9.

Действует на основании Положения «О государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красногвардейском районе РА, утвержденного постановлением Правления ПФР от 16.06.2008г. №164, зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, текущий счет в банке, 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 Красногвардейском районе.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:  
своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;

контроль за полнотой регистрации страхователей, работа по учету поступления страховых взносов, осуществление индивидуального (персонифицированного)

учета в системе обязательного пенсионного страхования;

ведение базы данных получателей пенсий;

осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики;

организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

своевременное установление и выплата трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;

осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;

ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;



составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов с индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, на основании решения начальника Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР.

Юридический адрес:

385300, Республика Адыгея, с. Красногвардейское, ул. Ленина, 109 «А».

Исполнение бюджета ПФР за 2018 год осуществлялось в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса: УПФР является получателем бюджетных средств, а также АД ПФР, выполняющим отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – УПФР;

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

ОКПО – 53004110 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79618420101 (Республика Адыгея Красногвардейский район, с. Красногвардейское);

ОКАТО - 79218000001

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75103 (Бюджетные учреждения);

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

## 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2015 № 521п.

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

В соответствии с нормативными документами учет основных средств, поступающих от Отделения ПФР по централизованным поставкам, ведется на основании первичных документов ежедневно. Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости. По остальным позициям при ведении учета Управление руководствуется Инструкциями по бюджетному учету №157н от 01.12.2010г и №162н от 06.12.2010г.

Техническое обслуживание оборудования, транспорта, регламентные работы, технические освидетельствования, а также работы и услуги по содержанию имущества финансируются в полном объеме и осуществляются своевременно, согласно заключенным договорам.

Поступление расходных материалов осуществляется своевременно, в полном объеме, в рамках запланированных расходов, и в соответствии с заключенными договорами на закупку материалов, а также в порядке централизованного снабжения согласно поданным заявкам.

Функции ПБС (Получателя бюджетных средств), возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом 5 Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской

Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2015 № 521п посредством регулирования отношений:

по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления - через расчетный счет №40401810979081000002, открытый в Отделе №5 Управления Федерального казначейства по Республике Адыгея (Адыгея). Для обеспечения деятельности Управления ПФР открыт лицевой счет №03764П11200 - для учета средств по содержанию Управления в Управлении Федерального казначейства по Республике Адыгея.

Управлению ПФР для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, открыт через расчетный счет №40302810779088000016, лицевой счет №05764П11200 в Управлении Федерального казначейства по Республике Адыгея.

- для выплаты наличных денег в Юго-Западном банке ОАО «Сбербанк России» г. Ростов-на-Дону №40116810201000010540, БИК 046015602.

Сведения о лицевом счете и остатках денежных средств за 2018 г. приведены в «Сведениях об остатках денежных средств на счетах бюджетных средств» (код форма по ОКУД 0503178).

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: программных комплексов «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры», «Свод отчетов ПРОФ», «АС Бюджетирование» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие».

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

Бюджетная отчетность представляется Управлением в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 18.12.2017 №734р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), с учетом положений письма ИД ПФ РФ от 05.05.2018г. №03-24/8798 « О применении федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора».

Управление ПФР, проводит проверку на соответствие требованиям к составлению и представлению бюджетной отчетности, установленным указанными Распоряжениями Правления ПФ в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей на базе программного продукта «1С: Предприятие (ред. 8.3)».

### **III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР**

#### **3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета УПФР**

3.1.1. Дохода бюджета за 2018г. нет.

#### **3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета УПФР.**

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 14750550,74 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 14750550,74 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....13221969,14 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1065452,82 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....32354,92 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....158168,23 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..272605,63 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР 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 УПФР (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:		14788825,36	14750550,74
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	9223200,00	9217200,00

Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	969700,00	970800,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	3022507,17	3033969,14
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	195799,88	198352,82
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1167100,00	1142105,63
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	35200,00	32354,92
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	154191,00	153240,73
Уплата прочих налогов, сборов	852	3750,00	2527,50
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	3421,66	-
Уплата иных платежей	853	2955,65	-
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0705, в т. ч. 244	11000,00	-

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 16702963,38 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -16702963,38 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....13479745,12 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....1097989,38 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....32354,92 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1932410,23 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....160463,73 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР 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 УПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета		15797934,10	16702963,38
всего:			
заработная плата	211	9223200,00	9415184,63

прочие выплаты	212	969700,00	970800,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	3022507,17	3093760,49
услуги связи	221	125 752,31	126 903,17
коммунальные услуги	223	354 137,00	331 816,15
работы, услуги по содержанию имущества	225	352 299,92	365 300,00
прочие работы, услуги	226	359 499,96	273 970,06
пособия по социальной помощи населению	262	35 200,00	32 354,92
расходование материальных запасов	272	333 929,82	304 523,80
Прочие расходы	290	161 382,31	160 463,73
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	860 325,61	1627886,43

### 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 38,90 руб., по выбытию из бюджета составило 14750550,74 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.

### 3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

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

Процент исполнения за 2018 год от доведенных бюджетных назначений составил 99,73 %.

### 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).

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 331669,06 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 277146,87 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

### 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).

Кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 54522,19 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

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

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

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

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

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	8846828,50	9850113,62	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	8770410,71	9804866,36	
II. Финансовые активы (стр.350)	8846828,50	9850113,62	
III. Обязательства (стр.550)	55277,05	331669,06	Резервы предстоящих расходов-277146,87, кредиторская задолженность по денежным

			обязательствам следующего финансового года- 54522,19
IV. Финансовый результат (стр.570)	8791551,45	9518444,56	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	7487132,57	8458049,09	Приобретение ОС
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1283278,14	1283278,14	-
Материальные запасы (стр.080)	-	38618,00	Приобретение МЗ
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	-	-	-
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	-	-

#### 4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (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)	-	24921,13	
1 401.50.226	-	5550,24	Расходы будущего периода по страхованию опасного объекта и ОСАГО
1 401.50.211	-	14877,79	Расходы будущего периода по заработной плате
1 401.50.213	-	4493,10	Расходы будущего периода по страховым взносам

## 4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	-	277146,87	
1 401.60.211	-	212862,42	Резервы предстоящих расходов по заработной плате
1 401.60.213	-	64284,45	Резервы предстоящих расходов по страховым взносам

4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» (код строки 030) за 2018 год учитываются в условной оценке 1 рубль за 1 бланк и составляют 97,00 руб., в том числе:

бланки государственных сертификатов на материнский (семейный) капитал.....97,00 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....9585,12 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	10793175,44	12479336,84	Приобретение ОС

Движимое имущество	6944394,42	7268636,02	-
--------------------	------------	------------	---

Внутриведомственное поступление основных средств составило 2405501,95 руб.

Выбытие основных средств составило 245351,95 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 11289923,77 руб. или 57,17 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям.....47,91 %;
- по сооружениям.....70,37 %;
- по машинам и оборудованию .....81,31 %;
- по транспортным средствам.....65,00 %;
- по инвентарю.....98,28 %;

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	-	-	-
по нежилым помещениям	4501376,89 / 44,12%	4887615,49 / 47,91%	-
по сооружениям	382477,00 / 64,72%	415910,56 / 70,37%	-
по машинам и оборудованию	3295139,08 / 76,13%	4058748,89 / 81,31%	Приобретение ОС
по транспортным средствам	732898,49 / 58,85%	605552,37 / 65,00%	Списание ОС
по инвентарю	1338545,83 / 97,64%	1322096,46 / 98,28%	-

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	Остаточная	Балансовая	Остаточная

	СТОИМОСТЬ	СТОИМОСТЬ	СТОИМОСТЬ	СТОИМОСТЬ
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	-	-	1686161,40	1686161,40
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	4456794,84	-	4847706,80	-

#### 4.3.2. 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:	1283278,14	1283278,14	-

#### 4.3.3. 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):	-	38618,00	Приобретение материалов

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 38618,00 руб. и составил 100 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

## 4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 0,11 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....0,11 руб.

## Анализ дебиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
0113 73200 90059 244 120634	38,90	0,11	Аванс за бензин
0113 73200 90059 242 1 20621	2358,64	0,00	Аванс за услуги связи

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

## 4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 54522,19 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....15790,19 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....38732,00 руб.;

## Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
0113 73200 90059 242 1 30221	3,55	2537,04	Задолженность за услуги связи в декабре 2018г.
0113 73200 90059 244 1 30223	18837,00	13253,15	Задолженность за коммунальные услуги декабрь 2018г.
0113 73200 90059 852 1 30305	772,50	585,00	Задолженность по оплате транспортного налога 4 кв. 2018г.



0113 73200 90059 851 1 30312	32455,00	34941,00	Задолженность по оплате имущественного налога 4 кв. 2018г.
0113 73200 90059 851 1 30313	3209,00	3206,00	Задолженность по оплате земельного налога 4 кв. 2018г.

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

4.6. 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.

Начальник

Главный бухгалтер –  
руководитель группы

подпись: С.К. Кулакова



А.Г. Конокова  
ФИО

С.К. Кулакова  
ФИО