

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	23 150 066,18	18 946 511,31
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>материальные запасы</i>	1 339 413,04	1 184 528,40
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0	1 321 082,18
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	33 200,00
<i>расходы будущих периодов</i>	1 096 886,42	822 110,81
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения	349 513,50	75 352,50
финансовые вложения	0	0
дебиторская задолженность по доходам	0	0
дебиторская задолженность по выплатам	0	204,00
прочие расчеты с дебиторами	0	0
БАЛАНС	25 935 879,14	22 382 989,20
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по выплатам	7 991,60	0
расчеты по платежам в бюджеты	0	44 466,00
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	0	0
доходы будущих периодов	0	0
резервы предстоящих расходов	1 788 173,00	1 776 671,00
IV. Финансовый результат	24 139 714,54	20 561 852,20
БАЛАНС	25 935 879,14	22 382 989,20

руб.

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	9 044,68	343 784,00
Расходы (начисленные)	55 771 485,72	61 402 425,70
Чистый операционный результат	-56 761 486,81	-61 059 012,70
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-55 762 441,04</i>	<i>-61 400 572,70</i>
Операции с нефинансовыми активами	6 953 064,95	-4 600 015,12
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-63 714 551,76	-56 458 997,58
операции с финансовыми активами	-52 829 465,00	-53 371 828,63
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-52 829 465,00	-53 371 828,63
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0	0
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	0	0
операции с обязательствами	10 885 086,76	3 087 168,95
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	10 885 086,76	3 098 670,95

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0	0
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0	0
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	0	0
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0	0
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0	0
Выбытия, всего	52 474 941,00	53 097 667,63
Выбытия по текущим операциям, всего	51 859 694,52	52 625 917,00
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	111 093,25	32 276,58
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	615 246,48	471 750,63
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	0
Изменение остатков средств	52 474 941,00	53 097 667,63
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	0	0
<i>изменение остатков средств</i>	52 474 941,00	53 097 667,63

Руководитель

3.В.Яресько

Главный бухгалтер

С.А.Берсенева

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		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 Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	00176408
		Глава по БК	392
		по ОКАТО	35413000000
	Бюджет ПФРФ	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ- Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонное) за 2018 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонное)
 Сокращенное наименование: УПФР в Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонное)
 Юридический адрес: 296000, Республика Крым, город Красноперекопск, площадь Героев Перекопа, дом 1А, офис 106
 Фактический адрес: 296000, Республика Крым, город Красноперекопск, площадь Героев Перекопа, дом 1А, офис 106

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонное) (далее – УПФР) создано по постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации (далее Правление ПФР) от 29 апреля 2014 года №73п и является территориальным органом Пенсионного фонда Российской Федерации (далее ПФР).

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноперекопском

районе Республики Крым (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 29 апреля 2014 года №73п (далее – Положение).

УПФР в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению — Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым (далее — ОПФР).

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в территориальном органе 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 средствами обязательного пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения, социальных выплат и выполнения иных функций, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

1. Соблюдение законодательства Российской Федерации в сфере социального обеспечения и социального страхования.
2. Государственное управление средствами обязательного пенсионного страхования.
3. Предоставление государственных услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере социального обеспечения и социального страхования.
4. Целевое и рациональное расходование средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности УПФР.
5. Защита сведений, составляющих государственную тайну, а также информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Правления ПФР и Исполнительной дирекции ПФР.
6. Предупреждение коррупционных правонарушений.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления	Ярьсько Зоя Валерьяновна	Приказ № 16-л от 19 сентября 2014 г.	

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ	Берсенева Светлана Александровна	Приказ № 2-л от 04 августа 2014 г.	

I. Организационная структура УПФР

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

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 количество подведомственных получателей бюджетных средств составляет 1 единица, на 01.01.2019 г. количество подведомственных учреждений не изменилось.

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

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - УПФР, в том числе:

Отдел без образования юридического лица в Первомайском районе ;

Отдел без образования юридического лица в г. Армянске.

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

ОКПО – 00176408;

ОКОГУ – 4100201 – Пенсионный фонд РФ;

ОКАТО – 35413000000;

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 – Казенные учреждения;

ОКВЭД – 75.30 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 приказом УПФР от 29.12.2017 № 241 «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета УПФР в Красноперекопском районе Республики Крым (межрайонном).

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

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми 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 получателя бюджетных средств (далее - ПБС), возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом II Учетной политики, посредством регулирования отношений по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР - через лицевой счет № 03754Ф00070 и для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение – через лицевой счет № 05754Ф00070 открытые УПФР в территориальном органе Федерального казначейства.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С:Предприятие 8.3»: «1С:Зарплата и кадры» ред.1, «Бухгалтерия государственной учреждений» ред.2, «электронные платежи».

Формирование, сбор, свод, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: «1С:Предприятие 8.3 (8.3.13.1513)».

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена 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), письмом ОПФР от 11.01.2019 № 118/11-18 «О составлении и предоставления бюджетной отчетности за 2018 год ».

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 53 097 667,63 руб., в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты	
на оплату труда КОСГУ 210	50 643 934,74 руб.;
приобретение работ и услуг КОСГУ 220	1 607 702,00 руб.;
социальное обеспечение КОСГУ 260 -	32 276,58 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290	342 003,68 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310	302 360,00 руб.;
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340	169 390,63 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);

3.1.2 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:		52 474 941,00	53 097 667,63
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	35 934 190,34	36 527 748,47
	142	2 480 151,19	2 508 099,96

	149	11 418 189,53	11 608 086,31
Прочая закупка товаров, работ и услуг	242	16 171,51	119 756,00
	244	2 394 414,18	1 962 046,63
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам	321	111 093,25	32 276,58
Исполнение судебных актов	831	12 000,00	8 000,00
Уплата налога на имущество и земельного налога	851	0	155 443,00
Уплата прочих налогов и сборов	852	108 731,00	176 032,00
Уплата иных платежей	853	0	178,68

Увеличение показателей объясняется:

по КБК 242 - ремонтом компьютерной техники и копировально-множительной техники;

по КБК 851 — с 2018 года уплачивался налог на имущество;

По КБК 852 — увеличением госпошлин по судебным искам.

3.1.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 61 402 796,70 руб., в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 50 632 228,74 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 2 084 497,01 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 32 276,58 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 386 469,68 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 8 267 324,69 руб.

В КОСГУ 210 входит начисленный резерв отпусков на 2019 год в размере 1 776 671,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110);

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

3.1.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		55 771 485,72	61 402 425,70
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	48 835 294,29	50 632 228,74
Оплата работ, услуг	220	2 179 191,37	2 084 497,01
Социальное обеспечение	260	111 093,25	32 276,58
Расходы по операциям с активами	270	4 804 565,91	8 267 324,69
Прочие расходы	290	118 922,00	386 098,68

3.1.5. 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 (код формы по ОКУД 0503123).

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

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

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

Исполнение составило 99,45 %.

3.1.7. Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о принятых 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 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1 776 671,00 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

3.1.8. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам представлен в Анализе показателей Отчета о принятых бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 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)	25 935 879,14	22 382 989,20	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	25 586 365,64	22 307 432,70	
II.Финансовые активы (стр.350)	25 935 879,14	22 382 989,20	
III.Обязательства (стр.550)	1 796 164,60	1 821 137,00	

IV. Финансовый результат (стр.570)	24 139 714,54	20 561 852,20	
---------------------------------------	---------------	---------------	--

Валюта баланса по бюджетным средствам за 2018 год уменьшилась на сумму 3 552 889,94 руб.

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)	23 150 066,18	18 946 511,31	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0	0	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0	0	
Материальные запасы (стр.080)	1 339 413,04	1 184 528,40	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0	1 321 082,18	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	33 200,00	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 33 200,00 руб, в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 33 200,00 руб.:
разработка проектно-сметной документации на монтаж пожарной сигнализации.

4.1.4. «Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»			

(стр.160)			
1 401.50.226	1 096 886,42	822 110,81	Лицензии на основные средства

4.1.5. «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)	1 788 173,00	1 776 671,00	
1 401.60.211	1 373 405,00	1 364 571,00	
1 401.60.213	414 768,00	412 100,00	

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

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование (код строки 010) 1 447 843,52 руб. - стоимость лицензий для программного обеспечения.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» : картриджи на сумму 376,00 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» на конец отчетного периода учитываются в условной оценке 1 рубль за 1 бланк и составляют 2570,00 руб., в том числе:

бланки государственных сертификатов	
на материнский (семейный) капитал	2 453,00 руб.;
трудовых книжек и вкладыши к ним	117,00 руб.

Забалансовый счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» на конец отчетного периода составляют 2570,00 руб. - открытки «С днем социального работника».

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

4.2.1. Внутриведомственные расчеты.

по движению финансовых и нефинансовых активов
(не денежные расчеты) 3 062 400,55 руб.

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

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	894 349,00	1 541 200,00	
Движимое имущество	41 277 477,28	43 904 569,78	

Основные средства на 01 января 2019 года составили сумму 45 445 769,78 руб.

Поступление основных средств составило 3 459 518,61 руб., в том числе в порядке внутриведомственных отношений 883 649,62 руб.

Амортизация основных средств на конец года составила 26 499 258,47 руб.

Или 58,3 % стоимости основных средств, в том числе:

по машинам и оборудованию 53,5 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По нежилым помещениям	894 349,00	1 203 828,08	
по машинам и оборудованию	13 185 266,52	19 892 761,25	
по транспортным средствам	45 309,00	45 309,00	
по инвентарю	4 896 835,58	5 357 360,14	

4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 339 413,04	1 184 528,40	

Поступление материальных запасов составило 1 001 585,19 руб.
Израсходовано материальных запасов на сумму 1 156 469,83 руб.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 154 884,64 руб. и составил 15,4 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

Поступило в порядке внутриведомственных отношений в 2018 году материальных запасов на сумму:

000.105.36 - 3 307,20 руб.;
242.105.36 - 370 539,84 руб.;
244.105.35 - 3 056,00 руб.;
244.105.36 - 200 447,50 руб.;
244.106.34 - 95 199,02 руб.

Передано в порядке внутриведомственных отношений в 2018 году основных средств (компьютерная техника) ОПФР в Республике Крым на сумму: 236 798,62 руб.

4.3.3 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.):		1 321 082,18		1 321 082,18
111 «Права пользования активами».		1 321 082,18		1 321 082,18

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

4.4.1. По состоянию на 01.01.2018 года дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 01.01.2019 год дебиторская задолженность составляет 204,00 руб. по счету 303.01 по КБК 142 КОСГУ 212 — ошибочно перечислена завышенная сумма налога на доходы физических лиц.

4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

По состоянию на 01.01.2018 года кредиторская задолженность составляла 7 991,60 руб. по расчетам с «Крымэнерго». Кредиторская задолженность по

состоянию на 01.01.2019 года по расходам составила 44 466,00 руб. по счету 303.12 КБК 851 КОСГУ 291 — сумма налога на имущество организации за 4 квартал 2018 года, которая будет перечислена в январе 2019 года.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета УПФР (далее Учетная политика), утвержденной приказом УПФР от 29.12.2017 г. № 241.

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

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля 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 сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведется Журнал 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 выявлено и устранено 1 нарушение: В период с 01.04.2018 по 31.07.2018 при расчете отпускных и заработной платы за время нахождения в командировке не применялся коэффициент индексации заработной платы (до 01.01.2018). В августе 2018 года произведен перерасчет и суммы недоплаты выплачены работникам.

5.3. В УПФР проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов и обязательств, а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

5.4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296). Оплачена государственная пошлина по решению суда в пользу физических лиц в сумме 8 000,00 руб.

5.5. Консолидация бюджетной отчетности.

Исключение взаимосвязанных оборотов, показателей по операциям безвозмездной передачи (получения) финансовых, нефинансовых активов и обязательств между распорядителем и получателем бюджетных средств.

5.5.1. Справка по заключению счетов (код формы по ОКУД 0503110).

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

304 04 100 (КДБ) в сумме 1 853,00 руб.

304 04 200 (КРБ) в сумме 3 062 400,55 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

КОСГУ 310 (стр. 321) увеличение стоимости основных средств в сумме 3 492 718,61 руб.;

КОСГУ 410 (стр. 322) уменьшение стоимости основных средств в сумме 7 663 073,48 руб.;

КОСГУ 340 (стр. 361) увеличение стоимости материальных запасов в сумме 1 001 585,19 руб.;

КОСГУ 340 (стр. 362) уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 1 156 469,83 руб.;

КОСГУ 510 (стр. 421) поступление на счета бюджетов в сумме 612 206,05 руб.;

КОСГУ 610 (стр. 422) выбытия со счетов бюджетов в сумме 53 984 034,68 руб.;

КОСГУ 560 (стр. 481) увеличение прочей дебиторской задолженности в сумме 1 061 101,11 руб.;

КОСГУ 660 (стр. 482) уменьшение прочей дебиторской задолженности в сумме 1 061 101,11 руб.;

КОСГУ 730 (стр. 541) увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 61 686 541,87 руб.;

КОСГУ 830 (стр. 542) уменьшение прочей кредиторской задолженности в сумме 58 587 870,92 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

101 х2 000 в сумме 1 541 200,00 руб.

101 х4 000 в сумме 37 185 580,24 руб.

101 х5 000 в сумме 45 309,00 руб.

101 х6 000 в сумме 6 673 680,54 руб.

106 31 000 в сумме 33 200,00 руб.

105 00 000 в сумме 1 184 528,40 руб.

111 42 000 в сумме 1 321 082,18 руб.

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

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

2. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173);

3. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175);

4. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Начальник управления



З.В.Яресько

Главный бухгалтер – руководитель
финансово-экономической группы



С.А.Берсенева