

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	112 945,61	330 112,33
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	86 713,29	257 925,76
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	19 805,85	19 805,85
<i>материальные запасы</i>	6 191,97	50 245,78
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	234,50	2 134,94
II. Финансовые активы	21 161,60	20 264,10
денежные средства учреждения	21 161,60	20 264,10
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	134 107,21	350 376,43
ПАССИВ		
III. Обязательства	260 180,12	301 574,87
кредиторская задолженность по выплатам	16 080,24	13 705,77
расчеты по платежам в бюджеты	658,00	3 751,19
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	243 441,88	284 117,91
IV. Финансовый результат	-126 072,91	48 801,56
БАЛАНС	134 107,21	350 376,43

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

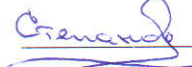
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	3 935,23	800,00
Расходы (начисленные), в т.ч. налог на прибыль	10 794 486,73	11 786 690,13
Чистый операционный результат	-10 839 616,52	-11 785 890,13
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-10 789 764,50</i>	<i>-11 785 730,13</i>
Операции с нефинансовыми активами	-69 568,66	217 166,72
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-10 770 047,86	-12 003 056,85
операции с финансовыми активами, в том числе:	-10 751 225,71	-11 139 263,02
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-10 751 225,71	-11 139 263,02
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-
операции с обязательствами, из них	18 822,15	863 793,83
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	18 822,15	823 117,80

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	-	-
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)	-	-
Выбытия, всего	10 755 044,21	11 138 365,52
Выбытия по текущим операциям, всего	10 513 144,21	11 020 165,52
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	43 241,43	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	241 900,00	118 200,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	10 755 044,21	11 138 365,52
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-
<i>изменение остатков средств</i>	10 755 044,21	11 138 365,52

Руководитель


(подпись)

Т.В. Степанова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.Н. Григорьева

(расшифровка подписи)

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

по состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации (государственного учреждения) в
Гдовском районе Псковской области**

г. Гдов, 2019 г.

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

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в
Гдовском районе Псковской 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.	Управление ПФР в Гдовском районе Псковской области	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	24115251
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	58608101
		по ОКЕИ	383
	Бюджет ПФР		
	годовая		

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бюджетной отчетности об исполнении бюджета Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в Гдовском районе Псковской области (далее – Управление) за 2018 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Гдовском районе Псковской области

Сокращенное наименование: УПФР в Гдовском районе Псковской области

Юридический адрес: 181600, Псковская обл., г. Гдов, ул. К. Маркса, д. 63

Фактический адрес: 181600, Псковская обл., г. Гдов, ул. К. Маркса, д. 63

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Гдовском районе Псковской области (далее – УПФР) образовано

на основании постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 19.03.2001 г. № 37 «О передачи полномочий по назначению и выплате государственных пенсий Отделению ПФР по Псковской области».

УПФР действует на основании Положения «Об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в Гдовском районе Псковской области», утвержденного Постановлением Правления ПФР от 20.09.2005 № 165п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению – Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Псковской области.

В соответствии со статьей 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации нормы, определяющие особенности правового положения казенных учреждений, распространяются на органы управления государственными внебюджетными фондами.

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 Гдовском районе Псковской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- обязательное пенсионное страхование в РФ;
- учет страхового стажа в системе индивидуального персонифицированного учета;
- финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрацию и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе по физическим лицам, добровольно вступившим в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

организацию работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

организацию работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

организацию работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета, а также по вопросам выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Управление в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленные сроки соответствующим органам;

составление и представление в Отделение в установленном порядке бюджетной сметы на содержание Управления;

своевременное назначение (перерасчет) и выплату трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

контроль за обоснованностью представленных документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях, и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

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

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству; представительство в суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскания недоимок по страховым взносам, пеней и штрафов;

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

выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке;

ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию.

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

ОГРН – 1026002743678;

ИНН – 6003003882;

ОКПО - 24115251(Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКАТО – 58208501000 (Псковская область Гдовский район Гдов);

ОКТМО – 58608101001 (Муниципальные образования Псковской области Гдовский муниципальный район Гдов);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Бюджетные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета, а также формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов на платформе «1С: Предприятие».

Внутренний финансовый контроль осуществляется в электронном виде с применением программного комплекса «Финконтроль 8», реализованного на платформе «1С: Предприятие».

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участником бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении

инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по Псковской области от 09.01.2019 № 12-10/06 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

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 регламентировалась следующими основными нормативными документами:

Бюджетным кодексом Российской Федерации;

Гражданским кодексом Российской Федерации;

Налоговым кодексом Российской Федерации;

Трудовым кодексом Российской Федерации;

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для

организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора";

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению";

Федеральным законом от 05.12.2017 N 363-ФЗ "О бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов";

Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика ПФР), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248-па (с последующими изменениями);

приказом ОПФР от 15.06.2018 № 196-оп «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по Псковской области» (с изменениями и дополнениями);

приказом УПФР от 15.06.2018 № 61-оп.

1.3. Учетная политика ПФР устанавливает единство общих принципов исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации органами системы ПФР, организации и функционирования бюджетной системы ПФР, определяет порядок и методы ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности по исполнению бюджета ПФР.

Согласно Учетной политике ПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным способом;
- срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с п.35 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;
- оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы (единицей учета материальных запасов является номенклатурный номер);
- списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости;

В соответствии с Учетной политикой ПФР в УПФР используются следующие способы оценки объектов бюджетного учета:

- при определении справедливой стоимости безвозмездно полученного (в подарок) актива в целях признания в бюджетном учете используется метод рыночных цен - в отношении объектов, ранее не находившихся в эксплуатации, метод амортизированной стоимости замещения - в отношении объектов, ранее находившихся в эксплуатации;
- если данные о текущих рыночных ценах на аналогичные либо схожие активы по каким-либо причинам недоступны, в целях обеспечения непрерывного ведения бухгалтерского учета и полноты отражения в бухгалтерском учете свершившихся фактов хозяйственной деятельности допускается принятие к учету объектов нефинансовых активов в условной оценке: один объект, один рубль;

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

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

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

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

В случае принятия решения о дальнейшей эксплуатации вышеуказанное имущество принимается к учету в составе основных средств (отражается в бюджетном учете на соответствующих балансовых счетах) по первоначальной (балансовой) стоимости и накопленной амортизации, исчисленной на дату выбытия имущества с балансового учета.

В целях формирования полной и достоверной информации об обязательствах, не определенных по величине и (или) времени исполнения, УПФР формирует резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств:

на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работника; по претензионным требованиям и искам;

по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы; по оплате обязательств в случае принятия решения о реорганизации органа системы ПФР.

Формирование резервов осуществляется на основе оценочных значений. Оценочное обязательство Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по последний день квартала. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

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

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

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

фактического объема выполненных работ (услуг) и их стоимости, зафиксированной в контракте;

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

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам определяется в размере ожидаемых расходов по предъявленным искам (претензиям) на основании сведений об ожидаемых расходах по искам (претензиям), предъявленным к органу системы ПФР.

Оценочное значение резерва по оплате обязательств в случае принятия решения о реорганизации учреждения определяется исходя из сведений о количестве дней выходного пособия и предполагаемого среднедневного заработка каждого сотрудника.

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств, в том числе:

списание ГСМ осуществлялось на основании норм расхода топлива и горюче-смазочных материалов, утвержденных приказами УПФР;

расходы по энерго, водным и тепловым ресурсам нормировались на основании лимитов и графиков отпуска воды, тепла и электроэнергии, оплата расходов производилась с соответствием с заключенными государственными контрактами;

учет, прием и списание материальных ценностей осуществлялся постоянно действующей комиссией, утвержденной приказами «О комиссиях», на основании актов.

Общий объем кассовых расходов на содержание УПФР составил 11 138 365,52 руб., из них:

объем закупок составил 1 409 422,84 руб.

В отчетном году проведено обучение 2 работников на курсах повышения квалификации по дополнительным профессиональным образовательным программам на основании заключенных государственных контрактов, из них:

по программе «Энергоэффективность и энергосбережение» – 1 работник;
по программе «Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету организаций государственного сектора (вводимые в действие с 1 января 2019 года)» – 1 работник.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2018 год.

3.1.1. Динамика показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР.

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		3925,23	800,00
доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	3925,23	800,00

3.1.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 11 786 690,13 руб., в том числе по статьям кодов операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 2109 752 153,64 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201 302 958,32 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270717 088,78 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 14 489,39

3.2. Показатели отчета о движении денежных средств за 2018 год.

Поступления денежных средств за 2018 год составили 0 руб.

Движение денежных средств по выбытию из бюджета составило 11 138 365,52 руб., в том числе:

выбытия по текущим операциям – 11 020 165,52 руб., из них:

выбытия по инвестиционным операциям – 118 200 руб. (приобретены основные средства на сумму 300 руб., материальные запасы на сумму 117 900 руб.).

Изменение остатков средств составило 11 138 365,52руб., из них по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях – 0 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Показатели бухгалтерского баланса за 2018 год.

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

Наименование показателя	На 01.01.2018 (руб.)	На 01.01.2019 (руб.)	Причины изменений
Баланс	134 107,21	350 376,43	
I.Нефинансовые активы	112 945,61	330 112,33	
II.Финансовые активы	21 161,60	20 264,10	
III.Обязательства	260 180,12	301 574,87	
IV.Финансовый результат	-126 072,91	48 801,56	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	86 713,29	257 925,76	Приобретение основных средств
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	-	-	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	19 805,85	19 805,85	-
Материальные запасы	6 191,97	50 245,78	Увеличение приобретения материальных запасов в декабре отчетного года

4.1.3. 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	1
Недвижимое имущество	71 848,80	71 848,80	-
Движимое имущество	2 421 332,45	2 914 696,73	За отчетный период сумма выбытия ОС превысила сумму поступления ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 670 872,36 руб.

Выбытие основных средств составило 177 508,08 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 2 728 619,77 или 91,4 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям 87,7%;

по машинам и оборудованию 88,4%;

по транспортным средствам 100%;

по инвентарю 97,2%.

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 31.12.2018 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	2 406 467,96	0,00	2 728 619,77	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	0	0	43	0

4.1.4. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составила 19 805,85 руб., в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	19 805,85	19 805,85	
Земля – недвижимое имущество учреждения	19 805,85	19 805,85	

4.1.5. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составила:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы	6 191,97	50 245,78	Поступление материальных запасов в 2018 году сложилось больше выдачи материальных запасов на нужды УПФР
из них внеоборотные	0	0	

4.1.6. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода», из них:	234,50	2 134,94	
Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги	234,50	2 134,94	Остаток начисленных расходов в отчетном периоде, относящиеся к будущим отчетным периодам, в части страхования гражданской ответственности

4.1.7. Кредиторская задолженность по выплатам на 01.01.2019 г. составила 13 705,77 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....13 705,77 руб.

4.1.8. Расчеты по платежам в бюджеты на конец отчетного года составляет 3 751,19руб.

4.1.9. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	243 441,88	284 117,91	
Резервы предстоящих расходов на заработную плату	186 325,85	218 216,52	Остаток начисленных резервов предстоящих расходов по заработной плате
Резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда	57 116,03	65 901,39	Остаток начисленных резервов предстоящих расходов по страховым взносам

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. В УПФР в 2018 году проверки Федеральным казначейством и Счетной палатой Российской Федерации не проводились.

5.2. 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 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».

5.3. Инвентаризация.

Субъектом 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, в соответствии с приказами УПФР. Расхождений данных бухгалтерского учета и фактического наличия не установлено.

Начальник управления ПФР



Степанова Т.В.

Главный бухгалтер –
руководитель группы



Григорьева О.Н.