

УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное)
 "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	8789295,92	9302482,56
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	1421201,26	1129343,67
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	5564681,36	2600433,68
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	234698,43	294441,99
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	258179,20	10179,20
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	97936,85	2,16
дебиторская задолженность по выплатам	36913,23	44597,18
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	16402906,25	13381480,44
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	5580106,37	2660363,17
расчеты по платежам в бюджеты	27358,00	38045,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	63034,84	10926,04
резервы предстоящих расходов	5358604,11	5316758,68
IV. Финансовый результат	5373802,93	5355387,55
БАЛАНС	16402906,25	13381480,44

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	40982,90	23231,34
Расходы (начисленные)	254281145,75	273859363,10
Чистый операционный результат	-253889348,50	-273847979,76
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-254240162,85</i>	<i>-273836151,76</i>
Операции с нефинансовыми активами	1001976,28	-2683175,07
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-254891324,78	-271164804,69
операции с финансовыми активами	-249495346,26	-267601769,96
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-249511633,37</i>	<i>-267505990,65</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	16287,11	-95779,31
операции с обязательствами	5395978,52	3563034,73
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	5395978,52	3656988,96

"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	249311187,42	267257990,7
Выбытия по текущим операциям, всего	246674291,48	264787251,02
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	870757,42	840540,92
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2636895,94	2470739,63
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	249311187,42	267257990,65
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	11445,00	
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель



Н.М.Кладова

Главный бухгалтер



Д.В.Дрожжачих

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

по состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение – Управление
Пенсионного фонда Российской Федерации
в Ленинском районе г.Новосибирска
(межрайонное)**

г.Новосибирск, 2019 г.

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

**Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации
в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное)**

		КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0503160
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное)	Дата	01.01.2019
		по ОКПО	45439093
		Глава по БК	392
		Бюджет ПФР	по ОКТМО
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКТМО	50701000001
Периодичность: квартальная, годовая	годовая		
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонного) (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное)

Юридический адрес: 630108, Новосибирская область, город Новосибирск, ул.Площадь Труда, дом 1

Фактический адрес: 630108, Новосибирская область, город Новосибирск, ул.Площадь Труда, дом 1

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г. Новосибирска (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению постановления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.06.1996г. №73 «О создании в Новосибирской области Единой Пенсионной службы», приказа Отделения ПФР по Новосибирской области от 19.08.1996г. №74 «О создании в районах (городах) Новосибирской области Управлений Пенсионного фонда» (свидетельство о регистрации Новосибирской городской регистрационной палаты от 30.09.1996г. №7064) для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения и организации пенсионного обеспечения в Ленинском районе г. Новосибирска.

Действует на основании Положения «Об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в Ленинском районе города Новосибирска», утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.12.2007г. №337п., с изменениями, утвержденными постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 23.06.2011г. №174п., с изменениями, утвержденными постановлением Правления ПФР от 16.04.2018г. № 204п.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства, может приобретать и осуществлять 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 Ленинском, Кировском, Новосибирском районах города Новосибирска.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются: своевременное назначение и выплата пенсий, социальных пособий, ежемесячных денежных выплат, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат; осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, своевременная актуализация индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц.

В соответствии с постановлением Правления ПФР от 16 апреля 2018г. № 204п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской области», в соответствии со статьями 58, 59 Гражданского кодекса РФ, и приказом управляющего Отделением ПФР по Новосибирской области от 27.04.2018г. № 110-ОД26 «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской», реорганизуются:

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Новосибирском районе Новосибирской области, Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Ленинском районе города Новосибирска, Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Кировском районе города Новосибирска путем:

- их присоединения к Управлению Пенсионного фонда Российской Федерации (государственному учреждению) в Ленинском районе города Новосибирска.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г. Новосибирска (межрайонное) является правопреемником Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в Новосибирском районе Новосибирской области, Управления Пенсионного фонда Российской

Федерации (государственного учреждения) в Кировском районе города Новосибирска, принимает на себя все (как имущественные, так и неимущественные) права и обязательства в отношении всех их кредиторов и должников.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- своевременное установление трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного 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;

- своевременную выплату трудовых пенсий, 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;

- контроль обоснованности представленных документов для установления трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

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

- организацию своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц;

- прием отчетности в целях полноты учета сведений по формам СЗВ-М.

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

- ведение базы данных по пенсионерам;

- организацию работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики, а также других выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР, а также контроль их использования;

- экономический анализ и прогнозирование использования доходной и расходной частей бюджета Управления;

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

органам;

- составление и представление в Отделение сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

- защиту информации ограниченного доступа и др.

Юридический адрес:

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное) 630108, г. Новосибирск, пл. Труда, д. 1., ИНН 5404140789, КПП 540401001.

Обособленное подразделение Клиентская служба (на правах отдела) в Кировском районе 630088, г.Новосибирск, ул.Сибиряков-Гвардейцев, 59/1, 1 этаж, в соответствии с уведомлением о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 18.09.2018г. № 474843934 присвоен КПП 540345001.

Исполнение бюджета УПФР за 2018 год осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса как получатель бюджетных средств (далее ПБС).

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

ОГРН – 1025401499947;

ОКПО – 45439093;

ОКАТО – 50401377000 (Новосибирская область Новосибирск Ленинский);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 50701000001 (Муниципальные образования Новосибирской области Город Новосибирск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального

обеспечения).

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

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 10.05.2018 № 248па и приказом начальника УПФР от 29.06.2018 № 215, от 03.09.2018 № 25 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемой УПФР функцией участника бюджетного процесса как получателя бюджетных средств. УПФР отвечает за те объекты учета, которые вытекают из его прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР - через лицевой счет, открытый УПФР в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирска.

В связи с переводом на кассовое обслуживание исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации территориальными органами Федерального казначейства с 01 января 2014 года, в соответствии с соглашением об осуществлении кассового обслуживания и регламента о порядке и условиях обмена информацией между УФК по Новосибирской области и ОПФР по Новосибирской области, заключено дополнительное соглашение от 12.09.2018г. № 194 к договору от 22.10.2013г. № 51-53-06/145 с Отделом № 44 Управления

Федерального казначейства по Новосибирской области об обмене электронными документами, договор присоединения (соглашения) от 09.08.2018г. № 51-54-67/196 к регламенту удостоверяющего центра Федерального казначейства.

Открыты лицевые счета:

- для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств – 05514П22560, расчетный счет 40302810650047000330,

- лицевой счет получателя бюджетных средств 03514П22560, расчетный счет 40401810250041000006

в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирска.

Подключена программа СУФД (система удаленного финансового документооборота).

В УФК открыт счет:

- для обеспечения наличными денежными средствами с использованием расчетных (дебетовых) карт р/сч 40116810044050020652 Сбербанк (ПАО).

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С:Предприятие 8.3 (8.3.10.2505) «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 2.0 (2.0.59.20).

С 1 сентября 2018 года в УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонном) осуществлена централизация расчета заработной платы, в соответствии с «Порядком взаимодействия Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по Новосибирской области и подведомственных территориальных органов ПФР с регионального уровня» на основании приказа ОПФР по Новосибирской области от 03.09.2018г. № 228-ОД «О централизованном расчете заработной платы» и приказа начальника Управления от 03.09.2018г. №22.

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности

РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ.».

Программный комплекс для электронного документооборота контролирующих органов с внешними организациями «Астрал Отчет».

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с 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 Новосибирской области от 15.01.2019 № 106-0308-39 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», приказом УПФР от 09.01.2019 № 6 «Об организации составления годовой 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, приказов УПФР.

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

УПФР приняты следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

В целях рационального использования бюджетных средств по коду 340 "Увеличение стоимости материальных запасов" приказом по основной деятельности от 14.09.2018г. № 138 утверждены нормы расхода топлива, регулярно проводятся контрольные замеры топлива и снятие показаний спидометра.

В целях рационального использования бюджетных средств по коду 223 "Коммунальные услуги" установлены приборы учета на энергетические ресурсы, электроэнергию, горячую и холодную воду.

В целях экономного расходования денежных средств на междугороднюю и сотовую связь, звонки на мобильные телефоны со стационарных телефонов производятся работниками только на основании служебных записок с разрешения начальника отдела.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. За 2018 год кассового исполнения доходов бюджета в УПФР не было.

За 2018 год Управлением перечислена на счет ОПФР по Новосибирской области сумма 69059,39 рублей, в том числе:

Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного Фонда РФ (код дохода 39211302996066000130) 130404134 57659,39 рублей, в том числе:

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1052,14 руб.;

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам в сумме 56607,25 рублей;

(код дохода 39211623061066000140) 130404143 11400,00 рублей, в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по страховому возмещению в сумме 11400,00 рублей.

Показатели кассового и фактического исполнения доходов приведены в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 23231,34 руб., в том числе:

Доходы от собственности КОСГУ 130 (строка 040) 57659,39 руб.;

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 1052,14 руб.;

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам в сумме 56607,25 рублей;

Доходы от собственности КОСГУ 140 (строка 050) 11400,00 руб.;

- средства, полученные по возмещению расходов по страховому возмещению в сумме 11400,00 рублей.

Доходы от реализации активов

КОСГУ 170 (строка 090) -97936,85 руб.;

Дебиторская задолженность по доходам в сумме 97936,85 руб. списана по состоянию на 01.01.2019 года. Данная задолженность являлась нереальной к взысканию.

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100) 52108,80 руб., в том числе:

прочие.....52108,80руб., - списаны на текущие доходы будущих периодов по правам пользования (операционная аренда).

УПФР по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

3.1.3 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		40982,29	23231,34
Доход от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	40982,29	57659,39
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	0	11400
Доход от операций с активами (чрезвычайные доходы от операций с активами)	173	0	-97936,85
Прочие доходы	180	0	52108,80

КОСГУ 140 - средства, полученные по возмещению расходов по страховому возмещению в сумме 11400,00 рублей; КОСГУ 170 - Дебиторская задолженность по доходам в сумме 97936,85 рублей списана по состоянию на

01.01.2019, данная задолженность являлась нереальной к взысканию. КОСГУ 180 - списаны на текущие доходы будущих периодов по правам пользования (операционная аренда) в сумме 52108,80 рублей.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета за 2018 год в общей сумме 267257990,65 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 267219540,65 руб.;

на образование (раздел 07) — 38450,00 руб.

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210.....211173376,97 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 52199394,04 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....840540,92 руб.;

прочие расходы КОСГУ 291.....515271,09 руб.;

прочие расходы КОСГУ 296.....458668,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....661490,78 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...1809248,85 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации 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 Отчете об исполнении бюджета по коду главы 392 (ф. 3920127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

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

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

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:			
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	142322800,00	148425950,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	13623722,08	14263804,20
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	46097748,42	48347026,97
Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1109129,78	1074803,25
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	44626821,17	53604010,42
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	804135,34	577136,72
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного	831	392658,37	449988,80

вреда			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	87714,00	113624,00
Уплата прочих налогов и сборов	852	341686,29	401647,09

Изменения показателей связаны: по ВР 244 – заключение государственных контрактов на поставку товаров, оказание услуг, повышение арендной платы, по ВР 321 – выплата пособия, компенсации и иных социальных выплат осуществлялось по исполнению, по ВР 831 – расходы на исполнение судебных актов по возмещению причиненного вреда произведены в пределах лимитов бюджетных обязательств, на основании решений, по ВР 851 – в течение года осуществлялась безвозмездная поставка основных средств из ОПФР, что увеличило базу налогообложения для расчета налога на имущество, по ВР 852 – государственная пошлина для подачи искового заявления осуществлялась в пределах лимитов бюджетных обязательств.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме 273871211,10 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 273778981,78 руб.;

на образование (раздел 07) – 38450,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 53779,32 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....210932465,71руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 22053221408,21руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....840540,92 руб.;

КОСГУ 2713708992,19 руб.

КОСГУ 2724375630,98 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290792173,09 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		254288622,75	273871211,10
Заработная плата	211	142322800,00	148552596,94
Иные выплаты	212	13623722,08	14000400,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	46097748,42	48379468,77
Услуги связи	221	3452240,56	3882582,68
Коммунальные услуги	223	2908383,51	1989856,55
Арендная плата за пользование имуществом	224	27582141,62	45239501,81
Работы, услуги по содержанию имущества	225	7499281,34	878674,26
Прочие работы, услуги	226	1869515,84	1230792,91
Пособия по социальной помощи населению	262	836693,65	809090,24
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями	263	34063,77	31450,68

сектора государственного управления			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	2239877,25	3708992,19
Расходование материальных запасов	272	4920695,41	4375630,98
Налоги, пошлины и сборы	291	628400,97	528300,09
Иные выплаты текущего характера	296	273058,37	263873,00

Изменения показателей: по КОСГУ 224 – увеличение арендной платы на основании заключенных государственных контрактов, в пределах лимитов бюджетных обязательств, со сменой месторасположения УПФР в Новосибирском районе Новосибирской области, по КОСГУ 291 – государственная пошлина для подачи искового заявления осуществлялась в пределах лимитов бюджетных обязательств.

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 267257990,65 руб.

3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

УПФР 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).

Отклонения сложились из-за резервов предстоящих расходов, расходов будущих периодов и безвозмездно полученных нефинансовых активов из Отделения ПФР по Новосибирской области. Сумма отклонений показателей отчетности составила 6539041,97 рублей.

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

Отклонения сложились по следующим КОСГУ:

- заработная плата КОСГУ 211 в сумме 126646,94 руб. за счет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков;

- начисления на выплаты по оплате труда КОСГУ 213 в сумме 38247,37 руб. за счет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков;

- прочие работы, услуги КОСГУ 221 в сумме 19574,68 руб., в том числе 33584,42 руб. безвозмездно получено из ОПФР по Новосибирской области и - 14009,74 руб. резервы предстоящих расходов (сч.1 401 60 000);

- прочие работы, услуги КОСГУ 225 в сумме – 143594,34 руб., в том числе 210351,30 руб. безвозмездно получено из ОПФР и 66756,96 руб. расходы будущих периодов (сч. 1 401 50 000);

-прочие работы, услуги КОСГУ 226 в сумме – 577253,40 руб., в том числе 570240,00 руб. безвозмездно получено из ОПФР по Новосибирской области и 7013,40 руб. расходы будущих периодов сч
ет 401.50;

- прочие расходы КОСГУ 296 в сумме – 192730,00 руб. за счет резерва по претензионным требованиям и искам;

- увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 в сумме 3560688,05 руб., в том числе 3571971,18 руб. за счет безвозмездно полученных ОС из ОПФР по Новосибирской области, безвозмездно передано ОС в УПФР в Коченевском районе Новосибирской области (межрайонное) в сумме – 190296,75 руб., безвозмездно передана в УПФР в Коченевском районе Новосибирской области (межрайонное) амортизация 169152,64, безвозмездно с ОПФР по Новосибирской области получена сумма амортизации -9120 руб., 656662,48 руб. перенос со счета 105 на счет 101 мониторы через счет 106, - 646801,50 руб. передано КСПД в ОПФР.

- увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 в сумме 2265767,19 руб. за счет безвозмездно полученных МЗ из ОПФР по Новосибирской области в сумме 2958691,42 руб., -36261,75 руб. передано (материальные запасы КСПД) в ОПФР, - 656662,48 руб. перенос ср счета 105 на счет 101 монитеры.

3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

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

Процент исполнения составил 99,65% от доведенных бюджетных назначений).

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).

Принятых бюджетных и денежных обязательств, сверх утвержденных бюджетных назначений за 2018 год не было.

Кредиторская задолженность в сумме 2698408,17 руб. (начисленные за 4 квартал 2018 года налоги, плата за оказанные услуги электросвязи Новосибирский филиал ПАО «Ростелеком» по государственному контракту, плата за оказанные почтовые услуги ФГУП «Почта России» по государственному контракту, плата за оказанные коммунальные услуги по договорам, плата за оказанные услуги приобретение ГСМ по государственным контрактам, начисленная амортизация на арендные платежи по договорам аренды) принята в счет бюджетных назначений лимитов бюджетных обязательств 2019 года.

Бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом отражены в 3 разделе в графе 5 в сумме 533425560 рублей.

Сумма принятых бюджетных обязательств финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом составила 8015166,85 руб. отражена в графе 7 раздела 3. В том числе:

- по расходам кредиторская задолженность, обязательства по государственным контрактам следующих за текущим (отчетным) финансовым годов 2698408,17 рублей, резервы предстоящих расходов 5316758,68 рублей;

из них:

- по отложенным обязательствам (резервы предстоящих расходов) 5316758,68,26 рублей, 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 представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода по принятым бюджетным обязательствам отчетного финансового года отсутствует. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 44597,18 рублей, в том числе:

5805,17 рублей – дебиторская задолженность КПС 01137320090059149213 (оплата дополнительных выходных дней одному из родителей для ухода за детьми-инвалидами, на основании статьи 262 Трудового кодекса Российской Федерации),

38791,60 рублей – дебиторская задолженность КПС 01137320090059244221 (почтовые услуги по государственному контракту),

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 2698408,17 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).

3.3.2. Фактическое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР приведено в Анализе исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации (код формы 3920402). В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности форма не представлена.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ПБС.

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

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на 01 января 2019 года (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)	16402906,25	13381480,44	Изменения связаны с уменьшением прав пользования активами, уменьшением остатка по денежным документам, уменьшением дебиторской задолженности по доходам.
I.Нефинансовые активы (стр.190)	16009876,97	13326701,90	Изменения связаны с уменьшением прав пользования активами
II.Финансовые активы (стр.340)	393029,28	54778,54	Изменения связаны с уменьшением остатка по денежным документам, уменьшением дебиторской задолженности по доходам.
III.Обязательства (стр.550)	11029103,32	8026092,89	Изменения связаны с уменьшением кредиторской задолженности по выплатам, корректировки резервов предстоящих расходов
IV.Финансовый результат (стр.570)	5373802,93	5355387,55	

Валюта баланса по бюджетным средствам за 2018 год уменьшилась на сумму 3021425,81 руб.

Изменение актива баланса связано с уменьшением остатка по материальным запасам, уменьшением остатка по денежным документам, а также уменьшением прав пользования активами.

Изменение пассива баланса связано с уменьшением кредиторской задолженности по выплатам, с начислением доходов будущих периодов и корректировки резервов предстоящих расходов.

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на 01 января 2019 года 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)	8 789 295,92	9 302 482,56	Изменения связаны с безвозмездной поставкой основных средств из ОПФР, приобретением основных средств.
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0,00	0,00	
Материальные запасы (стр.080)	1 421 201,26	1 129 343,67	Изменения связаны с списанием на нужды учреждения
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	5 564 681,36	2 600 433,68	Изменения связаны с прекращением прав пользования активами
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на 2018 год не было.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на 01 января 2019 года составили в сумме 294441,99 рублей, в том числе:

0113732090059244225 в сумме 272754,60 рублей – взносы в фонд капитального ремонта;

0113732090059244226 в сумме 21687,39 рублей – страхование ОСАГО автотранспортных средств Управления, согласно государственным контрактам.

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)	234698,43	294441,99	
1 401.50.225	205997,64	272754,60	Отражены в учете расходы будущих периодов по уплате взносов в фонд капитального ремонта
1 401.50.226	28271,18	21687,39	Расходы будущих периодов со страхованием имущества и приобретением неисключительных прав пользования

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на 01 января 2019 года составили в сумме 5316758,68 рублей.

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)	5358604,11	5316758,68	
1 401.61.211	3956884,32	4083531,26	Резервы на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.61.213	1194980,05	1233227,42	Резервы на платежи по социальному страхованию

			сотрудников
1 401.63.296	192730,00	0	Резервы на претензионные требования, предъявленные к Управлению
1 401.62.221	14009,74	0	Резервы по обязательствам за услуги связи, ввиду отсутствия на отчетную дату первичных документов

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

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) по состоянию на 01 января 2019 года в сумме 9 202 090,29 руб., в том числе:

- недвижимое имущество 0,00 руб.;
- движимое имущество 9202090,29 руб. (узлы коммуникационной сети в сумме 7393478,41 руб., программное обеспечение и т.д. в сумме 1808611,88 руб.)

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

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 0,00 руб.;
- материальные ценности, принятые учреждением на хранение 0,00 руб.;
- прочие 13,00 руб. (списанные материальные ценности по актам технической экспертизы, материальные ценности для утилизации);

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности»

Бланки строгой отчетности на конец отчетного периода учитываются в условной оценке 1 рубль за 1 бланк и составляют 650,00 руб., в том числе:

бланки государственных сертификатов

на материнский (семейный) капитал.....642,00 руб.;

пенсионных удостоверений.....;

трудовых книжек и вкладыши к ним.....8,00руб.;

талоны на проезд пенсионера.....;

прочие бланки строгой отчетности.....

Забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» учитывается в сумме 263032,35 руб.

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

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2018 году не производилась.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению финансовых и нефинансовых активов (неденежные расчеты)

- по доходам 69059,39 руб.;

- по расходам 7523113,12 руб.;

- передано ОПФР и УПФР 882480,00 руб.

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2018 году не производилась.

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 01 января 2019 года в сумме 45809948,34 руб., в том числе:

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	4 060 486,70	4 060 486,70	
Движимое имущество	38 657 221,64	41 749 462,64	Безвозмездное поступление из ОПФР, приобретение имущества

В связи с реорганизацией УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонного), в соответствии с постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.04.2018г. № 204п, в форме присоединения УПФР в Кировском районе г.Новосибирска и УПФР в Новосибирском районе Новосибирской области, на 01 января 2019 года основные средства Управления составили в сумме 45809949,34руб.

Поступление основных средств на 01.01.2019 составило 4233461,96 руб., в том числе:

Амортизация основных средств на конец 4 квартала 2018 года составила 36507466,78 руб. или 79,69 % стоимости основных средств.

- по жилым помещениям 0,00 %;
- по нежилым помещениям 24,03 %;
- по сооружениям 0,00 %;
- по машинам и оборудованию 81,50 %;
- по транспортным средствам 86,07 %;
- по инвентарю 99,50 %;
- по библиотечному фонду 0,00 %.

:Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	0,00	0,00	
по нежилым помещениям	936 665,60	975 870,71	Изменения связаны с начислением амортизации линейным способом в течение года
по сооружениям	0,00	0,00	
по машинам и оборудованию	23 095 879,10	24 954 568,78	Изменения связаны с начислением амортизации линейным способом в течение года
по транспортным средствам	2 604 207,55	3 211 975,60	Изменения связаны с начислением амортизации линейным способом в течение года
по инвентарю	7 291 660,17	7 365 051,69	Изменения связаны с начислением амортизации линейным способом в течение года
по библиотечному фонду	0,00	0,00	
по прочим основным средствам	0,00	0,00	

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	0,00	0,00	0,00	0,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	28052914,79	0,00	30880580,49	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»	400492,13	0,00	13,00	0,00

В связи с применением с 01 января 2018 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31.03.2018г. № 64н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» выполнен перенос остатков на новые счета, введенные в действие вышеуказанным приказом.

Перенос остатков на новые счета, перенос оборотов 2018 года осуществлен 01.06.2018г. в порядке, установленном письмом ПФР от 08.05.2018г. № 03-24/8798, «Инструкцией по переходу на новые положения, утвержденные приказом Минфина России от 31.03.2018г. № 64н, на основании приказа УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска от 29.06.2018г. № 214.

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов на 01 января 2019 года в Управлении нет.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Нематериальные активы всего:	0,00	0,00	

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Непроизведенных активов по состоянию на 01 января 2019 года в Управлении нет.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	0,00	0,00	

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Материальные запасы на 01 января 2018 года составили в сумме 1421201,26 руб. Поступление материальных запасов составило 4785377,62 руб. (в том числе приобретено материальных запасов за счет сметы на сумму 1170023,72,85 руб., получено из ОПФР на сумму 2958691,42 руб., восстановлено в состав основных средств в сумме 656662,48 руб.) Израсходовано материальных запасов на сумму 5077235,21руб.

Приобретено Управлением материальных запасов:

(приобретено)	Счет					Итого
	105.31	105.33	105.34	105.35	105.36	
Приобретено за счет средств бюджета	1275,00	632853,53		3006,00	532889,19	1170023,72

Получены материальные запасы от ОПФР в рамках внутриведомственной передачи					2958691,42	2958691,42
Переведено в состав основных средств					656662,48	656662,48
Прочие (косгу 226)						
Итого	1275,00	632853,53	0,00	3006,00	3491580,61	4785377,62

Выбытие (уменьшение)

Списание МЗ на нужды учреждения		
счет	сумма	на какие цели
105.31	0,00	на нужды учреждения
105.33	635556,96	на нужды учреждения
105.34	0,00	
105.35	3006,00	на нужды учреждения
105.36	4438672,25	на нужды учреждения
ИТОГО:	5077235,21	

Стоимость материальных запасов на 01 января 2019 года составило (гр.8 код формы по ОКУД 0503130) в сумме 1129343,67 рублей.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 421 201 ,26	1 129 343,67	Списаны на нужды учреждения
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 291857,59 рублей.

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

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».	5564681,36	42275254,13	42275254,13	5564681,36
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам в сумме 97936,85 руб. списана по состоянию на 01.01.2019 года. Данная задолженность являлась нереальной к взысканию.

Задолженность в сумме 93351,89 руб. возникла в мае 2000 года – произошло хищение материальных ценностей Управления ПФР. По факту хищения возбуждено уголовное дело. Согласно информации Следственного отдела по РПОТ отдела полиции № 7 СУ при УВД от 11.03.2013г. по уголовному делу №49836 08.08.2000г. принято решение о приостановлении предварительного следствия в связи с отсутствием лица, подлежащего привлечению к уголовной ответственности. Срок привлечения к уголовной ответственности по данной категории уголовных дел составил 10 лет и истек 09.08.2010г.

В соответствии со статьей 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и порядком принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 06 мая 2016г. № 393 принято решение комиссии УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска от 10.04.2018г. № 1 о признании безнадежной к взысканию суммы ущерба в связи с хищением в сумме 93531,89 рублей. Основанием для признания безнадежной к взысканию суммы ущерба является Постановление о прекращении уголовного преследования от 19.08.2010г.

Задолженность в сумме 4404,96 руб. возникла в апреле 2008 года – произошло хищение материальных ценностей УПФР в Кировском районе г.Новосибирска. По факту хищения возбуждено уголовное дело. Согласно ответа от 08.05.2018г. № 62/7123 отдела полиции № 8 «Кировский» Управления Министерства Внутренних дел России по городу Новосибирску, уголовное дело №841465 18.04.2000г. по признакам состава преступления предусмотренного ч.1 ст.158 Уголовного кодекса Российской Федерации прекращено 06.06.2014г. на основании п.3 ч.1 ст.24 Уголовно-Процессуального Кодекса Российской Федерации, в связи с истечением срока давности уголовного преследования.

В соответствии со статьей 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и порядком принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 06 мая 2016г. № 393 принято решение комиссии УПФР в Кировском районе г.Новосибирска от 03.08.2018г. № 1 о признании безнадежной к взысканию суммы ущерба в связи с хищением в сумме 4404,96 рублей. Основанием для признания безнадежной к взысканию суммы ущерба является Постановление о прекращении уголовного преследования от 06.06.2014г.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 года составила 2,16 руб., в том числе:

прочие доходы в сумме 2,16 руб. (при реорганизации УПФР Новосибирского, Ленинского и Кировского районов выявлена долгосрочная задолженность по договору от 22.03.2016г. № 49915152 на оказании услуг связи между УПФР в Новосибирском районе Новосибирской области и ООО «ТЦ2Мобайл», дебиторская задолженность в сумме 2,16 рублей образовалась по состоянию на 01 января 2017 года, не возвращена контрагентом при расторжении договора. УПФР в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное) Управлением направлен в ООО «Т2Мобайл» запрос о возврате данной задолженности).

Анализ дебиторской задолженности по доходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1 209 36 000	0	2,16	Долгосрочная дебиторская задолженность, невозвращенная контрагентом при расторжении договора

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года составила 44597,18 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....38791,61 руб.;

по расчетам по платежам в бюджеты (130302000).....5805,57 руб.,
(дебиторская задолженность образовалась на основании приказа УПФР о представлении сотруднику дополнительных оплачиваемых выходных дней для

ухода за ребенком-инвалидом, в соответствии со статьей 262 Трудового кодекса Российской Федерации)

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторской задолженности по доходам на 01.01.2019 года нет.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 2698408,17 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....0,00 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....2651621,32 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....38045,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340....8741,85 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.)	
	5607464,37	2698408,17	
1 30221 000	38432,48	40122,46	
1 30223 000	36654,91	21991,22	Коммунальные услуги оплачены в расчетном периоде, по выставленным счетам, в соответствии с договором
1 30224 000	5501646,52	2589507,64	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом произведены в соответствии с государственными контрактами
1 30225 000	345,56	0,00	Расходы по работам, услугам по содержанию имущества произведены в расчетном периоде.

			по выставленным счетам, в соответствии с государственными контрактами
1 30226 000	3026,90	0,00	Расчеты по прочим работам, услугам произведены расчетном периоде, по выставленным счетам, в соответствии с государственными контрактами
1 30234 000	0,00	8741,85	Расчеты по приобретению материальных запасов произведены в соответствии с заключенным государственным контрактом, согласно условиям
1 30303 000	2191,00	2336,00	
1 30305 000	4320,00	4319,00	

Расчеты по платежам в бюджеты (1 303 00 000) по состоянию на 01.01.2019 года составляют в сумме 38045 руб. – начисленные налоги за 4 квартал 2018 года, из них: (1 303 03 000) в сумме 2336,00 руб. транспортный налог, (1 30305 000) в сумме 4319,00 руб. налог на прибыль, (1 30312 000) в сумме 31390,00 руб. налог на имущество.

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

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

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» в 2018 году проведена инвентаризация договоров аренды и безвозмездного пользования УПФР (ранее этой даты в учреждении не было технической возможности для перехода). При применении стандарта «Аренда»,

произошло изменение показателей вступительного баланса на начало отчетного периода, а именно:

Права пользования активами (011110000)(строка 100) (графа 02) в сумме 5564681,36 рублей;

Кредиторская задолженность по выплатам (03020000) (строка 410) (графа 02) в сумме 5501646,52 рублей;

Доходы будущих периодов (040140000) (строка 510) (графа 02) в сумме 63034,84 рублей.

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

Остатка средств на 01.01.2019г. во временном распоряжении нет.

4.8. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

На 01.01.2019г. вложения в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства нет.

4.9. События после отчетной даты.

В соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета ПФР, утвержденной Постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553-п, п.3 Инструкции по ведению бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 № 157н и письмом Исполнительной Дирекции ПФР от 08.02.2019 № 03-24/2580 «О событиях после отчетной даты», письмом ОПФР по Новосибирской области от 12.02.2019 № 938-0301-39, в соответствии с приказом Управления от 11.02.2019 № 83, в целях формирования достоверной бюджетной отчетности, факты хозяйственной жизни, возникшие в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период по централизованным государственным контрактам от 19.12.2017 № 20-556-Д (услуги сотовой связи) в

сумме 1896,03 рублей и от 16.05.2018 № 20-120-Д (техническое обслуживание оборудования) в сумме 20641,95 рублей признано событиями после отчетной даты, оказывающими существенное влияние на финансовый результат деятельности и отражено на счетах бюджетного учета последней датой отчетного финансового года, внесены изменения в бюджетную отчетность Управления за 2018 год.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществлялась в 2018 году в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па и приказом начальника управления ПФР от 29.06.2018г. № 215, от 03.09.2018 № 25 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

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

5.2. В отчетном периоде контрольных мероприятий Федеральным казначейством не проводилось.

В связи с отсутствием числовых значений в Таблице 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке, данная таблица в составе бюджетной отчетности не представляется.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами

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

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур», приказа Минфина России от 29.12.2017г. № 1394 «О внесении изменений в Методические рекомендации по осуществлению внутреннего финансового контроля, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 07.09.2016г. № 356», письмом Исполнительной дирекции ПФР от 14.11.2017 № 03-26/18666 «О ведении и хранении Журналов внутреннего финансового контроля» в Управлении в соответствии с приказами начальника УПФР от 09.01.2018г. № 5, от 03.09.2018г. № 26 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».

5.4. Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств была проведена по приказу начальника Управления от 16.11.2018 № 291, расхождений не установлено. В связи с отсутствием расхождений в инвентаризации объектов бухгалтерского учета, сведения о проведенных инвентаризациях таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке не представляется.

5.5. В отчетном периоде в УПФР не проводились мероприятия по внешнему государственному (муниципальному) финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений Счетной палатой Российской Федерации.

В связи с отсутствием числовых значений в Таблице 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке, данная таблица в составе бюджетной отчетности не представляется.

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

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета формируются в соответствии с пунктом 174 приказа № 191н. Задолженность по исполнительным документам на 01.01.2019г. отсутствует. С начала года поступило и исполнено денежных обязательств на сумму 449988,00 рублей. Расходование денежных средств было направлено на возмещение судебных расходов по решению суда.

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

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ОКУД 0503161);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ОКУД 0503171);

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ОКУД 0503175);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ОКУД 0503178);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ОКУД 0503190);

Сведения о результатах мероприятий внутреннего (государственного) (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5);

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица №7);

Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (ОКУД 3920402).

Начальник управления ПФР



Н.М.Кладова

Главный бухгалтер- начальник отдела
учета поступления и расходования средств



Д.В.Дрожжачих

Руководитель экономической группы



Т.Ю.Тюнина

Приложение № 1

**СОКРАЩЕНИЯ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ В ПОЯСНЕНИЯХ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наименование документа	Сокращение
Гражданский Кодекс Российской Федерации	ГК РФ
Налоговый Кодекс Российской Федерации	НК РФ
Трудовой Кодекс Российской Федерации	ТК РФ
Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях	КоАП РФ
Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Федеральный закон № 402-ФЗ
ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н	ФСБУ «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н	ФСБУ «Основные средства»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н	ФСБУ «Аренда»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №259н	ФСБУ «Обесценение активов»
Приказ 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»	Инструкция №191н
Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными	Единый план счетов № 157н

Наименование документа	Сокращение
внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»	
Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	План счетов бюджетного учета № 162н
Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»	Указания № 65н
Приказ Минфина России 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 академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»	Приказ МФ России № 52н

ПОЯСНЕНИЯ

Государственное учреждение – Управление Пенсионного Фонда Российской Федерации в Ленинском районе г.Новосибирска (межрайонное) предоставляет информацию по публично раскрываемым показателям, подлежащим размещению на региональной странице официального сайта ПФР.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта отчетности представлена в упорядоченном виде. Описание основных положений Учетной политики, не отраженных в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Ленинском районе г. Новосибирска (межрайонного) содержатся в Учетной политике, утвержденной Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.12.2018 № 553па «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», размещенной на региональной странице официального сайта ПФР.

Главный бухгалтер- начальник отдела
учета поступления и расходования средств



Д.В.Дрожжачих