

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | На начало года | На конец года |
|--|--------------------|--------------------|
| АКТИВ | | |
| I. Нефинансовые активы | 9045009,95 | 14890412,86 |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 5846590,26 | 11472712,88 |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>материальные запасы</i> | 1980701,57 | 3360159,6 |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 1049101,4 | 0 |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | | |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 168616,72 | 57540,38 |
| II. Финансовые активы | 17769167,28 | 17031993,76 |
| денежные средства учреждения, из них: | | |
| финансовые вложения | | |
| дебиторская задолженность по доходам | 17286759,7 | 16414324,77 |
| дебиторская задолженность по выплатам | 411591,33 | 554284,26 |
| прочие расчеты с дебиторами | | |
| БАЛАНС | 26814177,23 | 31922406,62 |
| ПАССИВ | | |
| III. Обязательства | 12067745,85 | 9780622,18 |
| кредиторская задолженность по расходам | 1049100,4 | 78081,17 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 11587 | 13122 |
| кредиторская задолженность по доходам | | |
| иные расчеты | 70816,25 | 63384,73 |
| доходы будущих периодов | 1 | |
| резервы предстоящих расходов | 10931839,66 | 9621494,49 |
| IV. Финансовый результат | 14746431,38 | 22141784,44 |
| БАЛАНС | 26814177,23 | 31922406,62 |

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|---|--------------------------------------|----------------------|
| Доходы (начисленные) | 2497458,24 | 85861,39 |
| Расходы (начисленные) | 312261720,45 | 311626909,01 |
| Чистый операционный результат | -310335584,89 | -311541231,62 |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i> | <i>-309764262,21</i> | <i>-311541047,62</i> |
| Операции с нефинансовыми активами | 2454835,77 | 5845402,91 |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами, <small>в том числе:</small> | -312790420,66 | -317386634,53 |
| операции с финансовыми активами | -310878785,87 | -306995602,92 |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i> | -312405793,35 | -306265722,67 |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i> | | |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i> | 1527007,48 | -729880,25 |
| операции с обязательствами | 1911634,79 | 10391031,61 |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i> | 1911634,79 | 11701377,78 |

"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 | | |
| <small>из них:</small> | | |
| <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 | 312423746,43 | 306258291,15 |
| Выбытия по текущим операциям, всего | 304625551,53 | 304387869,92 |
| <small>из них:</small> | | |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | 1161063,17 | 7600 |
| Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 7798194,9 | 1870421,23 |
| Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами) | | |
| Изменение остатков средств | 312459137,99 | 306264394,31 |
| <small>в том числе:</small> | | |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | -53344,64 | 1328,36 |
| <i>изменение остатков средств</i> | 312405793,35 | 306265722,67 |

Начальник управления


(подпись)

Т.В.Черендина

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.В.Завьялова

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации (государственное
учреждение) в г. Хабаровске и Хабаровском
районе Хабаровского края**

г.Хабаровск, 2018 г.

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

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации(государственное учреждение) в
г.Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края**

| | | 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 г.Хабаровске и Хабаровском районе <hr/> Бюджет ПФР <hr/> годовая | Форма по ОКУД | 0503160 |
| | | Дата | 01.01.2019 |
| | | по ОКПО | 14099367 |
| | | Глава по БК | 392 |
| | | по ОКТМО | 080701000000 |
| | | по ОКЕИ | 383 |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в г.Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в г. Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края

Сокращенное наименование: УПФР в г.Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края

Юридический адрес: 680030, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Слободская, дом 27

Фактический адрес: 680030, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Слободская, дом 27

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации(государственное учреждение) в г. Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 28.11.2002 № 140п

Действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в г.Хабаровске и Хабаровском районе Хабаровского края, утвержденного постановлением Правления ПФР от 14.04.2008 №121п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

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

- ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

- организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию, а также контроль за их использованием;

- экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета

- Управления;

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР; ведение бухгалтерского учета, составление предусмотренной бухгалтерской и статистической отчетности, а также представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

-
- составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;
 - ведение баз данных по пенсионерам;
 - бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании;
 - 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 и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;
 - защита конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указами Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;
 - ведение справочно-кодификационной работы по законодательству; представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, уплаты взносов в ПФР;
 - проведение у страхователей проверок документов, связанных с назначением
 - (перерасчетом) и выплатой обязательного обеспечения, представлением
 - сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;
 - осуществление взыскания в судебном порядке недоимки по страховым взносам и пеней.
-

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

| Должность | Ф.И.О. | Основание полномочий | Срок полномочий |
|----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Начальник Управления | Черендина Татьяна Владимировна | Приказ №721-к от 04 декабря 2017 г. | 04.12.2020 |

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

| Должность | Ф.И.О. | Основание полномочий | Срок полномочий |
|--|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств | Завьялова Наталья Валериевна | Приказ № 134-к от 15 апреля 2016 г. | 15.04.2019 |

І. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает: установление трудовых пенсий, осуществление индивидуального (персонифицированного) учета, учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию, ведение бюджетного учета, составление сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение, осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, выявление, регистрацию и учет страхователей, привлечение и ведение учета добровольных взносов физических и юридических лиц.

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

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

ОГРН – 1032700309443;

ИНН – 2721101270;

КПП – 272301001;

ОКПО – 14099367;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 08701000001 (г.Хабаровск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса:

распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР — через лицевые к счёта 03(лицевой счёт ПБС) и 05(лицевой счёт для учета операций со средствами во временном распоряжении), открытые в УФК по Хабаровскому краю.

В УПФР бюджетный учёт по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведётся с использованием программных продуктов: 1С «Предприятие - Бухгалтерский учёт (бюджет)», 1С «Зарплата и Кадры».

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

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), приказом

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, распоряжений, приказов УПФР.

Штатная численность, фактическая численность работников:

| Штатная численность работников, чел. | | | | Причины изменений |
|--------------------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------|
| на начало отчетного периода | | на конец отчетного периода | | |
| по плану | фактически | по плану | фактически | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 363 | 324 | 361 | 323 | Сокращение 2 ставок |

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. УПФР не выполняет функцию АД, по главе 392.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 85861,39 руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092) 919,64 руб.;

за лом металлов в сумме 854,56 руб. по ГК № 35/2018 от 23.05.2018, ГК № 97/2018 от 21.12.2018 ООО «ЦУТО»

за лом металлов в сумме 65,08 руб. по ГК № 48/2018 от 06.07.2018, ГК № 49/2018 от 27.08.2018, ГК № 91/2018 от 11.12.2018 ООО «ЭкоСтар Технолоджи»

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....1,00 руб.,

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

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

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

| Наименование показателя | Код дохода (КОСГУ) | на 01.01.2018 г. (руб.) | на 01.01.2019 г. (руб.) |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Доходы бюджета всего: | | 2497458,24 | 85861,39 |
| Доходы от оказания платных услуг(работ), компенсаций затрат | 130 | 980701,88 | 83093,15 |
| Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба | 140 | 1515743,61 | 1847,60 |
| Доходы от операций с активами | 170 | 1012,75 | 919,64 |
| Прочие доходы | 180 | 0,00 | 1,00 |

КОСГУ 130- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам;

КОСГУ 140- в полном объеме возмещены убытки, согласно решения арбитражного суда Приморского края от 06.05.2015 дело №А51-2819/2015(Радионова Т.А.)

КОСГУ 180- начислена амортизация прав пользования по договору № 911/2519/2010 безвозмездного пользования федеральным недвижимым имуществом, находящимся в казне Российской Федерации.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 306 258 291,15 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -306 230 291,15 руб.;

на образование (раздел 07) — 28 000,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....290 223 724,09 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....13 321 291,21 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....7 600,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....807 254,62 руб.;

увеличение стоимости материальных

запасов КОСГУ340.....1 870 421,23руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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

| Наименование показателя(| Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР) | на 01.01. 2018 г. (руб.) | на 01.01. 2019 г. (руб.) |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Расходы бюджета всего: | | 312423746,43 | 306258291,15 |

| | | | |
|---|-----|--------------|--------------|
| Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов | 141 | 203829813,21 | 206288726,44 |
| Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда | 142 | 17127678,50 | 17736479,22 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов | 149 | 65116427,64 | 66198518,43 |
| Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий | 242 | 4931863,77 | 812556,78 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 19626563,35 | 14379155,66 |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 321 | 1154027,17 | 7600,00 |
| Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 831 | 348300,00 | 485868,62 |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 34077,00 | 48106,00 |
| Уплата прочих налогов, сборов | 852 | 208886,57 | 273280,00 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 26324,00 | 28000,00 |

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 311 626 909,01, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -311 598 909,01 руб.;

на образование (раздел 07) — 28 000,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....288 981 829,68 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 22013 317 984,83 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....7 600,00 руб.

Расходы по операциям с активами КОСГУ 270....8 507 990,84 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....811 503,66 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 | | 312261720,4 | 311626909,01 |
| всего: | | 5 | |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 210 | 285373691,9 | 288981829,6 |
| Оплата работ, услуг | 220 | 16597552,98 | 13317984,83 |
| Социальное обеспечение | 260 | 1161063,17 | 7600,00 |
| Расходы по операциям с активами | 270 | 8476638,69 | 8507990,84 |

| | | | |
|----------------|-----|-----------|-----------|
| Прочие расходы | 290 | 544877,31 | 811503,66 |
|----------------|-----|-----------|-----------|

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 306 258 291,15 руб.

3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

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

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

Расшифровка «Прочих показателей» в Приложении к форме 392401 к Пояснительной записке.

КОСГУ 211 – на общую сумму(-) 965 991,06 руб., 1073973,28 руб.- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; 71250,40 руб. – расходы будущих периодов;

КОСГУ 212 - на общую сумму (-) 320,00 руб. - задолженность на 01.01.2018 по командировочным расходам, возвращенная в доход бюджета ПФР в январе 2018 года;

КОСГУ 213 – на общую сумму(-) 321712,35 руб. - резерв предстоящих расходов по оплате страховых взносов;

КОСГУ 221 – на общую сумму 672,57 руб., (-) 1 288,34 руб. – средства, полученные по возврату дебиторской задолженности от ПАО «Ростелеком»; 1960,91 руб. резерв предстоящих расходов

КОСГУ 223 – на общую сумму 39660,43 руб., в том числе (-) 4814,82 руб. – средства, полученные по возврату дебиторской задолженности от ПАО ДЭК «Хабаровскэнергосбыт», (+)44475,25 руб. резерв предстоящих расходов по оплате коммунальных платежей.

КОСГУ 225 – на общую сумму 9890,99 руб., в том числе (+)9890,99 руб. резерв предстоящих расходов по оплате услуг по содержанию помещения.

КОСГУ 226 – на общую сумму 32107,43 руб., 11 794,74 руб.расходы будущих периодов (ОСАГО).20312,69 руб. резерв предстоящих расходов по оплате услуг по охране помещения.

КОСГУ 310 – на общую сумму 8621102,32 руб., безвозмездно полученные основные средства от ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещений на сумму (+) 8746275,65 руб., передача амортизации в сумме(-) 35 656,65 руб., безвозмездно переданы основные средства в ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещению на сумму (-)322260,36 руб., передача амортизации в сумме(+) 232743,68 руб.,

КОСГУ 340- в общей сумме 5022047,94 руб. – передача товарно-материальных ценностей от ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещений.

3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

РБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).Исполнение бюджета по расходам за 2018 год составило 99,51% 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), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 9881275,08 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 9621494,49 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

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

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

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

В графе 5 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 91 203,17 руб., в том числе:

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

9840,00 рублей кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года по налогу на имущество за 4 квартал 2018 года; 3282,00 рублей кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года по транспортному налогу за за 4 квартал 2018 года;

78081,17 рублей кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года по услугам связи, по коммунальным услугам, по услугам содержания помещения, по услугам охраны помещения.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ЛБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников

финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

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

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Причины изменений |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Валюта баланса (стр. 700) | 26814177,23 | 31922406,62 | + 5108229,39 |
| I.Нефинансовые активы (стр.190) | 9045009,95 | 14890412,86 | +5845402,91 |
| II.Финансовые активы (стр.350) | 26814177,23 | 31922406,62 | +5108229,39 |
| III.Обязательства (стр.550) | 12067745,85 | 9780622,18 | -2287123,67 |
| IV.Финансовый результат (стр.570) | 14746431,38 | 22141784,44 | +7395353,06 |

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Причины изменений |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| Основные средства (остаточная стоимость стр.030) | 5846590,26 | 11472712,88 | +3795070,37(В 2018 году поступило ОС 8746275,65, выбыло ОС 4951205,28) |
| Материальные запасы (стр.080) | 1980701,57 | 3360159,60 | безвозмездно полученные материальные запасы в декабре 2018 года |
| Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100) | 1049101,40 | 0,00 | уплата в течении 2018 года арендных платежей в размере 1049100,40 рублей; начисление амортизации в размере 1,00 руб. |

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Экономическое содержание показателя |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| 1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160) | 168616,72 | 57540,38 | |
| 1 401.50.211 | 136876,27 | 37594,67 | Отражение расходов будущих периодов по отпускным, начисленным и выплаченным авансом. |
| 1 401.50.226 | 31740,45 | 19945,71 | Отражение расходов будущих периодов по договорам страхования ОСАГО |

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Экономическое содержание показателя |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520) | 10931839,66 | 9621494,49 | |
| 1 401.60.211 | 8395083,20 | 7329810,54 | Сумма резерва на оплату отпусков (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически |

| | | | |
|--------------|------------|------------|---|
| | | | отработанное время) |
| 1 401.60.213 | 2535315,13 | 2213602,78 | Сумма резерва на оплату отпусков в части страховых взносов(отложенных обязательств по перечислению страховых взносов) |
| 1 401.60.221 | 0,00 | 1960,91 | Сумма резерва предстоящих расходов по оплате расходов за предоставление услуг связи |
| 1 401.60.223 | 1441,33 | 45916,58 | Сумма резерва предстоящих расходов по оплате расходов за предоставление коммунальных услуг |
| 1 401.60.225 | 0,00 | 9890,99 | Сумма резерва предстоящих расходов по оплате расходов за предоставление услуг по содержанию помещения |
| 1 401.60.226 | 0,00 | 20312,69 | Сумма резерва предстоящих расходов по оплате расходов за предоставление услуг по охране помещения |

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) 126 016 038,79 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011) 121 562 833,46 руб.

- 121 562 833,46 руб. - нежилое помещение по договору безвозмездного пользования с ОПФР по Хабаровскому краю от 11.10.2010 № 920-117/10 (г. Хабаровск, ул. Слободская, 27, площадь 4 178,3 кв. м).

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 121 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 121 руб.;

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме 124 102,92 руб (Банковская гарантия БГ-172165/2017 от 20.12.2017).

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125). Доходы на 01.01.2018 в общей сумме составили 964 856,73 рублей, в том числе:

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет 6 103,16 руб.;

- 855888,33 руб. возмещение убытков, согласно решения арбитражного суда Приморского края от 06.05.2015 дело №А51-2819/2015 (Радионова Т.А.);

- доходы от штрафных санкции за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов в размере 1847,60 руб.,

-доходы, полученные от сдачи лома металлов в сумме 919,64 рублей;

-возмещение расходов по оплате государственной пошлины в размере 100 098,00 руб. (через извещения);

Внутриведомственная передача нефинансовых активов: безвозмездно полученные основные средства от ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещений на сумму (+) 8746275,65 руб., получена амортизация в сумме 35 656,65 руб., безвозмездно переданы основные средства в ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещению на сумму (-)322260,36 руб., передача амортизации в сумме(+) 232743,68

руб., от ОПФР по Хабаровскому краю; безвозмездно полученные материальные запасы от ОПФР по Хабаровскому краю, согласно извещений на сумму 5022047,94 рублей.

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

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

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

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

| Наименование показателя | Балансовая стоимость актива (руб.) | | Причины изменений |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|
| | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Недвижимое имущество | 827290,56 | 827290,56 | |
| Движимое имущество | 51492553,96 | 55287624,33 | +3795070,37(В 2018 году поступило ОС 8746275,65, выбыло ОС 4951205,28) |

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 44642202,01 руб., или 79,5 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям.....1,5%;
- по машинам и оборудованию50%;
- по транспортным средствам.....4,8%;
- по инвентарю.....23,2%;

| Наименование показателя | Амортизация ОС (руб.) | | Причины изменений |
|-------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| | На 01.01.2018 г. | На 01.01.2019 г. | |
| | | | |

| | (%) | (%) | |
|---------------------------|-------------|-------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| по нежилым помещениям | 1615777,56 | 1615777,56 | |
| по машинам и оборудованию | 28936548,37 | 28089414,50 | |
| по транспортным средствам | 1781861,63 | 1888043,29 | |
| по инвентарю | 14139066,70 | 13048966,66 | |

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

| Объект ОС | По состоянию на начало периода | | По состоянию на конец периода | |
|--|--------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | 01.01.2018 г. | | 01.01.2019 г. | |
| | Балансовая стоимость | Остаточная стоимость | Балансовая стоимость | Остаточная стоимость |
| ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) | | | | |
| ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость | 42875287,71 | 0 | 40885928,21 | 0 |
| ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение») | 77,00 | 77,00 | 121,00 | 121,00 |

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Причины изменений |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Материальные запасы всего | 1980701,57 | 3360159,60 | +(1379458,03) |

| | | | |
|------------|--|--|---|
| (стр.080): | | | безвозмездно полученные материальные запасы в декабре 2018 года |
|------------|--|--|---|

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 1379458,03 руб. и составил 48,76% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

| Актив | на 01.01.2018 г. | Поступление | Выбытие | на 01.01.2019 г. |
|---|---------------------|-------------|------------|---------------------|
| Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.): | 1049101,40 | 1339515,46 | 2388616,86 | 0,00 |
| 101 «Основные средства». | | | | |
| 111 «Права пользования активами». | 1049101,40 | 1339515,46 | 2388616,86 | 0,00 |

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 16 414 324,77 руб., в том числе:

доходы от сумм принудительного изъятия
руб.; 15 981 632,61

доходы от компенсации затрат бюджета
руб.; 429850,19

прочие поступления от денежных взысканий (штрафов)

(по государственным контрактам)
руб.; 2841,97

Просроченная задолженность по доходам на 01.01.2019 составляет 16 411 482,80 руб., в том числе:

- 429 850,19 руб. – задолженность по возмещению расходов на оплату госпошлины по исполнительным листам;

- 15 981 632,61 руб. - задолженность по суммам принудительного взыскания - ведется исполнительное производство.

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.) | |
| 1169006006600140 209.44 | 855888,33 | 0,00 | В полном объеме возмещены убытки, согласно решения арбитражного суда Приморского края от 06.05.2015 дело №А51-2819/2015(Радионова Т.А.) |

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

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 554 284,26 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....554284,26 руб.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 отсутствует.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

| Код счета бюджетного учета | Сумма дебиторской задолженности по расходам | | Причины увеличения (+)/ уменьшения (-) |
|-----------------------------|---|----------------------------|--|
| | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | |
| 01137320090059242 206.21 | 1288,34 | 5463,24 | |
| 01137320090059244 206.23 | 4814,82 | 0,00 | |
| 01137320090059142 208.12 | 46129,00 | 0,00 | |

| | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|---|
| 01137320090059244 208.21 | 359359,17 | 548821,02 | В под отчете остались знаки почтовой оплаты для отправки корреспонденции в январе 2019 года |
|-----------------------------|-----------|-----------|---|

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

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 4539,79 руб., в том числе:

доходы от компенсации затрат бюджета 4 539,79 руб.;

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 в общей сумме составила 91 203,17 руб., в том числе текущая задолженность по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 78081,17 руб.;

расчеты по платежам в бюджеты КОСГУ 290 13122,00 руб.;

Остаток по счету 1 303 05 на 01.01.2019 составил 3282,00 руб. - кредиторская задолженность по транспортному налогу за 4 квартал 2018 года

Остаток по счету 1 303 12 на 01.01.2019 составил 9840,00 руб. - кредиторская задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 2018 года;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

| Код счета бюджетного учета | Сумма кредиторской задолженности по расходам | | Причины увеличения (+)/уменьшения (-) |
|-----------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|
| | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | |
| 01137320090059242 302.21 | | 1960,91 | +1960,91 |
| 01137320090059244 302.23 | | 45916,58 | +45916,58 |
| 01137320090059244 302.24 | 1049100,40 | | -1049100,40 |
| 01137320090059244 302.25 | | 9890,99 | +9890,99 |

| | | | |
|-----------------------------|---------|----------|-----------|
| 01137320090059244 302.26 | | 20312,69 | +20312,69 |
| 01137320090059852 303.05 | 2941,00 | 3282,00 | +341,00 |
| 01137320090059851 303.12 | 8646,00 | 9840,00 | +1194,00 |

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

Уменьшение кредиторской задолженности обусловлено уплатой в течении 2018 года арендных платежей в размере 1049100,40 рублей;

По условия ГК оплата за фактически оказанные услуги за декабрь 2018 год осуществляется в январе 2019 год за счет средств бюджета Пенсионного фонда в пределах лимитов бюджетных обязательств на 2019 год .

Увеличение кредиторской задолженности по налогу на имущество и транспортный налог в связи с внутриведомственной передачей нефинансовых активов от ОПФР по Хабаровскому краю- автомобиля УАЗ Hunter 315195.

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).

Сведения об изменении остатков валюты баланса представлены с учетом изменений показателей бюджетного учета (балансовых, забалансовых) на 1 января 2018 года в связи с первым применением в 2018 году положений СГС "Аренда" и изменений Плана счетов бюджетного учета с учетом уточненной на 2018 год классификации операций сектора государственного управления.

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

Остаток средств на 01.01.2019г. во временном распоряжении составил всего 63384,73 руб -денежные средства в обеспечение исполнения госконтрактов.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017 № 351(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.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР в г.Хабаровске и Хабаровском районе

сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР в г.Хабаровске и Хабаровском районе выявлено 6 нарушений(недостатков). Нарушения(недостатки) обнаружены при начислении заработной платы, при приеме авансовых отчетов. Контрагентами оформлялись документы на оплату с неверными указанием номера контракта, наименованием товара, услуги. В целях устранения нарушений (недостатков) сотрудниками оперативно внесены исправления, контрагентами доработаны и заменены документы.

5.4. Инвентаризация.

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

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

Кассовые расходы произведены в размере 485868,62 руб. на оплату расходов по судебным издержкам (назначение досрочной пенсии, компенсации расходов, связанных с переездом из северных районов, взыскание страховых взносов, обжалование решений УПФР о привлечении страхователей к ответственности, иски о признании незаконным отказа в распоряжении средствами МСК).

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

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

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

- форма по ОКУД 392402 Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета ПФР .

Начальник управления

Т.В.Черендина

Главный бухгалтер УПФР –
руководитель группы учета поступления
и расходования средств

Н.В.Завьялова

Главный специалист-эксперт
экономической группы

Н.Е.Шишкина