

"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>	4 316 428,09	4 057 316,84
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	5 186 945,40	5 186 945,40
<i>материальные запасы</i>	335 614,66	435 977,37
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1 952 232,80	436 274,20
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		3 352 095,78
<i>расходы будущих периодов</i>	11 918,37	8 750,82
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	49 447,50	13 731
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	2 901	2 901
дебиторская задолженность по выплатам	14 394,72	
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	11 869 882,54	13 493 992,41
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	1 952 232,80	470 004,94
расчеты по платежам в бюджеты		11 353,32
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1 050 102,06	1 378 258
IV. Финансовый результат	8 867 547,68	11 634 376,15
БАЛАНС	11 869 882,54	13 493 992,41

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	70 908,99	10 628,26
Расходы (начисленные)	69 579 313,84	72 489 654,92
Чистый операционный результат	-70 540 245,84	-72 479 026,66
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-69 508 404,85</i>	<i>-72 479 026,66</i>
Операции с нефинансовыми активами	778 360,95	1 674 221,09
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-71 318 606,79	-74 153 247,75
операции с финансовыми активами	-69 092 373,50	-71 117 628,60
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-69 100 894,58	-71 103 233,88
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	8 521,08	-14394,72
операции с обязательствами	2 226 233,29	3 035 619,15
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2 226 233,29	2 707 463,21

"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	69 079 987,08	71 067 517,38
Выбытия по текущим операциям, всего	66 714 753,39	70 133 508,38
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	420 749,96	623 522,68
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2 365 233,69	934 009
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	69 079 987,08	71 067 517,38
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	69 079 987,08	71 067 517,38

Руководитель



Замятина Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Алтухова Н.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

УПФР в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового
образования)
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

УПФР в Мошковском
районе Новосибирской
области (межрайонное)

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	44048835
Глава по БК	
по ОКТМО	50238551
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления пенсионного фонда Российской Федерации в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное) (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 Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное)

Юридический адрес: 633131, Новосибирская область, р.п.Мошково, ул.Народная, дом 3

Фактический адрес: 633131, Новосибирская область, р.п.Мошково, ул.Народная, дом 3

Государственного учреждения – Управления пенсионного фонда Российской Федерации в Мошковском районе Новосибирской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.06.1996г. №73 «О создании в Новосибирской области Единой Пенсионной службы», приказ Отделения ПФР по Новосибирской области от 19.08.1996г. №74 «О создании в районах (городах) в Новосибирской области Управлений Пенсионного фонда», Постановление Правления Пенсионного Фонда Российской Федерации от 19.09.2017г. №626п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Новосибирской области».

Действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в Мошковском районе Новосибирской области (новая редакция), утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.12.2007г. №337п (далее – Положение), с изменениями утвержденными постановлением Правления ПФР от 19.09.2017г. №626п и от 07.02.2018г. №44п.

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

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории Мошковского, Болотнинского и Тогучинского районов Новосибирской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

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

-своевременная выплата трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих 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 и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;

-контроль за обоснованностью 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, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР;

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

-организация своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

-организация 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;

-учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

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

-организация 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 контролю за их использованием;

-экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной части бюджета Управления;

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

-проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;

-взаимодействие с органами государственной власти Новосибирской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, располагающими информацией об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение, выплату пенсий и социальных пособий, а также по вопросам организации персонализированного учета, взаимодействия со страхователями и взыскания недоимки;

-осуществление контроля за установлением и выплатой 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 проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления, заявок на внесение изменений в утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, поквартальное распределение и сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

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

-составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР;

-осуществление взыскания в судебном порядке недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов;

-представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов, дополнительного ежемесячного материального

обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

-защита информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями действующего законодательства, нормативными правовыми актами Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

-функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме;

-организация и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;

-выполнение мероприятий в Управлении по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

-формирование информации о лицах — получателях ежемесячной денежной выплаты, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на получение государственной социальной помощи;

-формирование информации о лицах, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки семей, имеющих детей;

-формирование информации о получателях ежемесячной денежной выплаты — Героях Советского Союза, Героях Российской Федерации, полных кавалеров ордена Славы, Героях Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы для включения ее в региональный сегмент базы данных «Герои»;

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

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

-бесплатное консультирование страхователей, негосударственных пенсионных фондов, осуществляющих обязательное пенсионное страхование, органов (организаций), с которыми у ПФР заключены соглашения о взаимном удостоверении подписей, и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах, об обязательном пенсионном страховании;

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

-проверка документов страхователей, связанных с установлением и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

- представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений, жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;
- ведение разъяснительной работы по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;
- ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;
- привлечение добровольных взносов фактических и юридических лиц в ПФР;
- ведение архива документации, связанной с пенсионным обеспечением и пенсионным страхованием, уплатой страховых взносов в ПФР и индивидуальным (персонифицированным) учетом, осуществлением ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, дополнительного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений в порядке, предусмотренном действующим законодательством;
- организация работы по реализации прав, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

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	Замятина Елена Анатольевна	Приказ №126-л от 02 сентября 1996 г.	бессрочно

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 – начальник ФЭО	Алтухова Нина Магрбивна	Приказ №490-л от 29 декабря 2017 г.	бессрочно

Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

Фактически начислено доходов за 2018 год 10 628,26 руб., в том числе:

По графе прочие показатели отражены средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам в сумме 10 628,26 руб.

Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		70 908,99	10 628,26
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат	130	13 311,92	10 628,26
Доходы от операций с активами	170	-802,93	0,00
Прочие доходы	180	58 400,00	0,00

Изменение показателей за два отчетных периода объясняется тем, что в 2017 году были получены основные средства (безвозмездно), а так же списано оборудование пожарной сигнализации с остаточной стоимостью.

Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 71 067 517,38 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы - 71 047 517,38 руб.;

на образование – 20 000 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 64 039 717,50 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 5 218 940,20 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 623 522,68 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 251 328,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 – 227 399,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 706 610,00 руб.

Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		69 579 313,84	72 489 654,92
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	58 809 251,47	64 367 873,44
Оплата работ, услуг	220	6 235 829,06	5 362 129,17
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	0,00	30 533,07
Социальное обеспечение	260	420 749,96	623 522,68
Расходы по операциям с активами	270	3 916 082,89	1 842 915,24
Прочие расходы	290	200 687,17	262 681,32

Уменьшение расходов по операциям с активами объясняется тем, что в 2017 году после проведения капитального ремонта в здании УПФР были приобретены основные средства стоимостью до 40000 рублей, на которые начисляется 100% амортизация при вводе в эксплуатацию. В связи с этим амортизация основных

средств и нематериальных активов за 2017 год значительно превышает расходы 2018 года.

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.

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 71 067 517,38 руб.

Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса	11 869 882,54	13 493 992,41	
I.Нефинансовые активы	11 803 139,32	13 477 360,41	Увеличение нефинансовых активов объясняется тем, что в декабре 2018 года была получена от ОПФР дизельная электростанция, которую планируется установить и подключить в 2019 году
II.Финансовые активы	66 743,22	16 632,00	Уменьшение финансовых активов объясняется уменьшением дебиторской задолженности
III.Обязательства	3 002 334,86	1 859 616,26	Уменьшение суммы обязательств объясняется уменьшением кредиторской задолженности
IV.Финансовый результат	8 867 547,68	11 634 376,15	

Нефинансовые активы на отчетные даты составили, в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	4 316 428,09	4 057 316,84	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	5 186 945,40	5 186 945,40	
Материальные запасы	335 614,66	435 977,37	Увеличение суммы материальных запасов объясняется тем, что в конце года были приобретены материальные запасы, которые планируется выдать и списать в 2019 году.
Права пользования активами (остаточная стоимость)	1 952 232,80	436 274,20	Уменьшение прав пользования активами объясняется ежемесячным начислением амортизации
Вложения в нефинансовые активы	0,00	3 352 095,78	Увеличение вложений в нефинансовые активы объясняется тем, что в

			декабре 2018 года была получена от ОПФР дизельная электростанция, которую планируется установить и подключить в 2019 году
--	--	--	---

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 3 352 095,78, в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 3 352 095,78 руб., в том числе:

Прочее – 3 352 095,78 руб. В декабре 2018 года была централизованная доставка дизельной электростанции от ОПФР. Согласование технической документации по ее установке, а также подключение к электрическим сетям и непосредственная установка дизельной электростанции планируется в 2019 году.

Вложения в нефинансовые активы на отчетные даты составили, в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	0,00	3 352 095,78	
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)	0,00	0,00	
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	0,00	3 352 095,78	
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	0,00	0,00	
прочее	0,00	3 352 095,78	

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	11 918,37	8 750,82	
1 401.50.226	11 918,37	8 750,82	ОСАГО и неисключительные права, оплаченные в 2018г., но относящиеся к расходам 2018-2019гг отчетных периодов.

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1 050 102,06	1 378 258,00	
1 401.61.211	806 530,00	1 058 569,99	Резервы предстоящих

			расходов на оплату отпусков
1 401.61.213	243 572,06	319 688,01	Начисления на резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Стоимость произведенных активов на отчетные даты:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	5 186 945,40	5 186 945,40	
Земельный участок	5 186 945,40	5 186 945,40	

Стоимость материальных запасов на отчетные даты:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	335 614,66	435 977,37	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 100 362,71 руб. и составил 7 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

Начальник



Замятина Е.А.

Главный бухгалтер –
начальник финансово-экономического отдела



Алтухова Н.М.