

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации  
в Кишертском районе Пермского края

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	204206,84	837259,4
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	94228,94	125359,72
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	265,35	53,07
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	4573,45	9599,48
<b>II. Финансовые активы</b>		
денежные средства учреждения, из них:	45823	25644
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	26	3433,25
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>349123,58</b>	<b>1001348,92</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>		
кредиторская задолженность по расходам	23379,04	22014,7
расчеты по платежам в бюджеты	1917	2295
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	265,35	53,07
резервы предстоящих расходов	254704,75	295386,3
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>68857,44</b>	<b>681599,85</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>349123,58</b>	<b>1001348,92</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

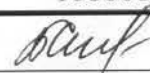
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	10879,08	10012,08
Расходы (начисленные)	10984528	11474029,3
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-10976053,07</b>	<b>-11465977,22</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-10973648,92</i>	<i>-11464017,22</i>
Операции с нефинансовыми активами	-116823,97	668997,09
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-10859229,1	-12134974,31
операции с финансовыми активами	-10867452,1	-11274129,26
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-10867452,1	-11274129,26
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	-8223	860845,05
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	-8223	820375,78

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	1112,91	
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	10862007,01	11253950,26
Выбытия по текущим операциям, всего	10598552,76	10944736,26
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	263454,25	309214
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	10860894,1	11253950,26
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	10860894,1	11253950,26

Руководитель



Н.А.Башкирова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ю.В.Худякова

(подпись)

(расшифровка подписи)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2019 года

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.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кишертском районе Пермского края

годовая

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	50282379
Глава по БК	392
по ОКТМО	57624428
по ОКЕИ	383

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кишертском районе Пермского края (далее – УПФР) создано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.04.2001г. № 62.

Действует на основании Положения «О Государственном учреждении - Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Кишертском районе Пермского края», утвержденного постановлением Правления ПФР от 31.08.2016г. № 814п. (далее – Положение).

УПФР является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним имуществом, имеет самостоятельный баланс, имеет лицевые счета, открытые получателю бюджетных средств в территориальном органе Федерального казначейства в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, может приобретать и осуществляет имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР осуществляет свою деятельность на территории Кишертского муниципального района Пермского края во взаимодействии с органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными

Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

## **I. Организационная структура ОПФР**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- регистрацию и учет страхователей в установленном порядке,
- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета,
- своевременное назначение (перерасчет) страховых пенсий на основе индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату,
- контроль за обоснованностью представленных документов для назначения (перерасчета) страховых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях, и в связи с особыми условиями труда,
- представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, и другое,
- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения,
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности ( по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы.,

- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности УПФР.

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

Юридический адрес: 617600, Пермский край, с.Усть-Кишерть, ул. Советская,31

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

ОКПО – 50282379 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 57624428101 (с. Усть-Кишерть);

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 ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: (1С БГУ ред.1; 1С ЗИК8; 1С Исполнение бюджета).

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД 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 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), Письмо ИД от 31.01.2019 №03-24/1850 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» .

## **II. Результаты деятельности ОПФР**

### 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 ОПФР, распоряжений, приказов УПФР.

## **III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР**

3.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 10012 руб.08 коп., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130).....9799,80 руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 9799,80 руб.;

(код дохода 392 202000000000000182)..... 212,28 руб.,

в том числе:

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций ( безвозмездное пользование зданием)...212,28 руб.,

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.

### 3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета УПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 11253950,26 руб., в том числе:

#### **по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -11253950,26 руб.;

#### **по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....10092404,15 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....837741,06 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....14591,05 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...64400,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...244814,00 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

3.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 11466404,18 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 11466404,18 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....10129652,45 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....854324,97 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....470257,71 руб.

в том числе:

прочие расходы КОСГУ 290.....12169,05 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР 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).

3.2.3. 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).

3.2.4. РБС 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.

Прочие показатели :

Расходы будущих периодов по КОСГУ 226 .....-5026,03 руб.,

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

3.2.6. Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128).

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2018 год в сумме 319696,00 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 295386,30 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

3.2.7. 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 по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 24309,70 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

3.3. Анализ исполнения бюджета УПФР 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).

#### **IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

4.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130).

4.1.1. Счет 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов .... 9599,48руб. (226 – 6822,40 руб., ОСАГО и 226 – 2777,08 руб., СКБ КОНТУР электронный документооборот).

4.1.2. Счет 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» ...295386,30 руб. (211 – 226871,21 руб., начисление резерва отпусков, 213 – 68515,09 руб., начисление взносов на резерв отпусков).

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

##### 4.3.1 Сведения о движении основных средств

Основные средства на 01 января 2019 года составили сумму 3659687,25 руб.

Поступление основных средств составило 829945,67 руб., в том числе:

Амортизация основных средств на конец года составила 2822427,85 или 77 % стоимости основных средств, в том числе:

по машинам и оборудованию .....95,7 %;

по транспортным средствам.....27 %;

по инвентарю.....100 %;

## 4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

Материальные запасы на 01 января 2019 года составили сумму 125359,72 руб. Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 31130,78 руб. и составил 10 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

## 4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 3433,25 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 210.....3433,25 руб.;

(дебиторская задолженность по ФСС 3433,25 руб.)

## 4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 24309,70 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....16943,70 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....2295,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....5071,00 руб.;

Начальник Управления



Н.А.Башкирова

Главный бухгалтер



Ю.В.Худякова