

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2294228,78	2614678,79
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	480252,49	603234,7
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	1773008,36	1989451,06
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	40967,93	21993,03
II. Финансовые активы	31583,5	32032
денежные средства учреждения, из них:	31583,5	32032
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	2325812,28	2646710,79
ПАССИВ		
III. Обязательства	2278862,87	2478040,22
кредиторская задолженность по расходам	2805,63	7242,8
расчеты по платежам в бюджеты	2259	1116
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2273798,24	2469681,42
IV. Финансовый результат	46949,41	168670,57
БАЛАНС	2325812,28	2646710,79

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		55830,63
Расходы (начисленные)	83557623,40	100626558,2
Чистый операционный результат	-83459564,99	-100581873,5
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-83557623,40	-100570727,5
Операции с нефинансовыми активами	1017105,23	320450,01
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-84476670,22	-100902323,5
операции с финансовыми активами	-82812413,86	-99245955,05
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-82812413,86	-99245955,05
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	1664256,36	1656368,48
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1664256,36	1460485,3

"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		
Выбытия по текущим операциям, всего	82771379,86	99246403,55
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	3513	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1191599,82	1081100
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	82771379,86	99246403,55
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	82771379,86	99246403,55

Руководитель



О.М. Нестеренко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Л.Н. Кузнецова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Центра по выплате пенсий Пенсионного
фонда Российской Федерации
(государственное учреждение) в Самарской
области**

г.Самара, 2019 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

**Центра по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации
(государственное учреждение) в Самарской области**

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.

Центр по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Самарской области

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503160
Дата		01.01.2019
по ОКПО		99394659
Глава по БК		392
по ОКТМО		36701000
по ОКЕИ		383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Центра по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Самарской области (далее - Центр) за 2018 год, сформированной Центром исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Центр по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Самарской области

Сокращенное наименование: Центр по выплате пенсий ПФР в Самарской области

Юридический адрес: 443041, Самарская область, город Самара, ул. Садовая, дом 175 «А»

Фактический адрес: 443041, Самарская область, город Самара, ул. Садовая, дом 175 «А»

Центр по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Самарской области (далее – Центр) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 08.02.2001г №21.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Центре по выплате пенсий Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Самарской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 08.02.2006г №281п (далее – Положение).

Центр 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 Центра являются:

- прием, обработка и учет пенсионной информации, поступающей из управлений Пенсионного фонда Российской Федерации в городах (районах) Самарской области и отделов Пенсионного фонда Российской Федерации в городах (районах) Самарской области для оформления документов на выплату и доставку 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, в порядке, утвержденном руководителем Отделения;
- своевременное направление в управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городах (районах) Самарской области и отделы Пенсионного фонда Российской Федерации в городах (районах) Самарской области сведений по выплате и доставке 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 в порядке, утвержденном руководителем Отделения;

- своевременное и правильное оформление документов на выплату и доставку трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- контроль за целевым и рациональным расходованием средств, выделяемых на выплату и доставку 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;

- обеспечение ежемесячных расчетов и сверки по доставке 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 с организациями осуществляющими доставку;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Центра;

- ведение бухгалтерского учета, составление предусмотренной бухгалтерской и статистической отчетности, а также представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб граждан по вопросам, относящимся к компетенции Центра, принятие по ним соответствующих мер, ведение региональной базы данных о пенсионерах.

Об основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств:

1. для поддержания в надлежащем виде и технически исправном состоянии, ежегодно заключаются договора по техническому обслуживанию автомобилей;
2. для сохранения и улучшения работы оргтехники, ежегодно заключается контракт на ее техническое обслуживание в специализированных организациях. Два раза в год проходят плановую чистку и техническое обслуживание кондиционеров. Для сохранения и улучшения работы компьютерной техники производиться работы по повышению компьютерной грамотности работников учреждения;
3. все основные средства закреплены за материально ответственным лицом. Ежегодно проводится инвентаризация основных и материальных запасов.

I. Организационная структура Центра

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности в области обязательного социального обеспечения Центра:

- прием, обработка и учет пенсионной информации, поступающей из отделов и управлений ПФР в городах (районах) Самарской области для оформления

документов на выплату и доставку 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 выплат отнесенных законодательством к компенсации ПФР.

- ведение бухгалтерского учета, составление предусмотренной бухгалтерской и статистической отчетности, а также предоставление ее в установленном порядке соответствующим органам.

- составление и предоставление в ОПФР в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Центра.

- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Центра, принятие по ним соответствующих мер, ведение региональной базы данных о пенсионерах.

- защита конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения ПФР.

Центр является получателем бюджетных средств, подведомственных учреждений не имеет.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось Центром, в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

- получатель бюджетных средств (далее – ПБС);
- администратор доходов бюджета, осуществляющий отдельные полномочия по начислению и учету платежей в бюджет.

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

ОГРН – 1076315001014;

ИНН – 6315706513;

ОКПО – 99394659 (Ленинский);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 36701325000(Ленинский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ–75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Центра.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который 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 Учетной политикой, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Центра - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Самарской области.

В Центре бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1-С: Предприятие» версии 8.3 и типовых конфигураций «Бухгалтерия для бюджетных учреждений», «Зарплата и кадры». Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Электронный обмен информацией осуществляется через системы «СУФД», «Контур-Экстерн», «Сбербанк Бизнес Онлайн».

II. Результаты деятельности Центра

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Центра.

В отчетном периоде деятельность Центра осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР и Центра.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств Центром утверждены нормы расхода ГСМ, лимита пробега автомобилей, осуществляется контроль за нормативным расходом ГСМ автомобилей, осуществляется контроль за разговорами по служебным телефонам;

во исполнение Федерального закона «О размещении заказов на поставки товаров, выполнения работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 №44-ФЗ за 2018 год утверждены и размещены на официальном сайте план - закупок, план – график размещения заказов для обеспечения своевременности проведения процедур торгов и расходования средств;

заключено два государственных контракта после проведения двух открытых аукционов:

- на закупку бумаги формата А4 на сумму 383229,60 рублей, процедура закупки закончилась в августе 2018 года, в результате по итогам торгов сложилась экономия в сумме 13413,05 рублей;

- на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра работников Центра на сумму 195000,00 рублей, процедура закупки закончилась в декабре 2018 года, в результате по итогам торгов сложилась экономия в сумме 84025,00 рублей.

- заключено 36 контрактов с единственным поставщиком в соответствии с ч.1 п.4 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

В целях повышения уровня квалификации специалистов прошли профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации 3 сотрудника Центра:

- 2 специалиста по программе «Профессиональная переподготовка специалистов, ответственных за обеспечение безопасного дорожного движения».

- 1 специалист по программе «Техносферная безопасность специалистов по охране труда».

Фактическая численность работников на 01.01.2019г- 190 сотрудников.

В целях контроля технического состояния и эффективности использования основных фондов, а так же улучшения состояния и эффективности использования основных средств Центром проводились следующие мероприятия:

- своевременно заключались контракты на техническое обслуживание и ремонт автомобилей, кондиционеров и оргтехники;

- осуществлялось мероприятия по списанию не пригодных к дальнейшей эксплуатации основных средств;

- все материальные запасы по результатам заключенных контрактов поступали в установленные контрактами сроки.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 55830,63 руб., в том числе: доходы от оказания платных услуг, (работ) компенсации затрат 3382,63 руб.

в том числе:

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов (возврат страховой суммы по ОСАГО) 2705,63руб.;
- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 677,00руб.

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092) (доход от сдачи макулатуры) 52448,00 руб.

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:			55830,63
Доходы от оказания платных услуг(работ), компенсаций затрат	130	0	3382,63
Доходы от реализации активов	172	0	52448,00

3.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018год в общей сумме составило 100637704,15 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 100617204,15 руб.;

на образование (раздел 07) 20500,00 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

на оплату труда КОСГУ 210..... 97177557,49 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 1181720,81 руб.;

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

расходы по операциям с активами КОСГУ 270..... 2257096,85 руб.

прочие расходы КОСГУ 290..... 21329,00 руб.

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

Наименование показателя	Код расходов КОСГУ	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		83557623,4	100626558,15
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	80728651,34	97177557,49
Приобретение работ, услуг	220	974467,51	1181720,81
Социальное обеспечение	260	3513,00	0,00
Расходы по операциям с активами	270	1846238,87	2257096,85
Прочие расходы	290	13115,00	10183,00

В связи с увеличением штатной численности сотрудников в 2018 году, увеличилось начисление по оплате труда и начислений на выплату по оплате труда по сравнению с 2017 годом.

С увеличением штатных сотрудников в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличились начисления по приобретению канцелярских и хозяйственных расходов.

Увеличение показателей по операциям с активами в 2018 году произошло в основном за счет увеличения безвозмездно полученных основных средств и материальных запасов.

3.3. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 99246403,55 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01)	99225903,55 руб.;
на образование (раздел 07)	20500,00 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

на оплату труда КОСГУ 210.....	96981674,31 руб.;
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....	1158757,24 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290.....	24872,00 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....	38700,00 руб.;
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340	1042400,00 руб.

3.4. 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 2017 год составило 82771379,86 руб., за 2018 год составило 99246403,55 руб.

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

4.1. Анализ показателей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Актив			
I. Нефинансовые			

активы	480252,49	603234,70	Остаточная стоимость основных средств увеличилась по сравнению с началом года, этому способствовала безвозмездная передача в оперативное пользование автомашины от УПФР
Основные средства (остаточная стоимость)			
Материальные запасы	1773008,36	1989451,06	Увеличение показателей произошло в основном за счет увеличения безвозмездно полученных материальных запасов от УПФР и ОПФР.
Расходы будущего периода	40967,93	21993,03	Уменьшение показателей за счет уменьшения расходов на приобретение справочно - информационных баз данных в 2018 году
II. Финансовые активы			
Денежные средства учреждения, из них	31583,50	32032,00	Увеличение связано с увеличением остатка по денежным документам в кассе.
Пассив			
III. Обязательства			
Кредиторская	2805,63	7242,80	Увеличение показателя

задолженность по расходам	2259,00	1116,00	за счет оплаты медицинского осмотра водителей в январе 2019г.
	2278862,87	2478040,22	Снижение кредиторской задолженности бюджета по налогу на имущество, в связи с уменьшением остаточной стоимости основных средств Увеличение в связи с увеличением резерва предстоящих расходов

В соответствии с учетной политикой Центра:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;
- списание материальных запасов (за исключением ГСМ) производится по фактической стоимости. Списание ГСМ производится по средней фактической стоимости в соответствии с нормами расходования. Нормы расходования ГСМ, даты перехода на зимнюю и летнюю норму расходования, утверждаются ежегодно приказами по Центру.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. 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 Центра 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», в Центре 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 Центр выявлены 11 недостатков. В результате недостатки выявленные методом самоконтроля устранены.

5.2. Инвентаризация.

Для осуществления контроля за наличием и сохранностью финансовых и нефинансовых активов, Центром проведены плановая инвентаризация активов, имущества, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Нарушений при проведении инвентаризаций не выявлено, излишки и недостачи не обнаружены.

Начальник центра ПФР



О.М. Нестеренко

ФИО

Главный бухгалтер руководитель –
финансово-экономической группы



Л.Н. Кузнецова