

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	22065250,37	21332750,16
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	20321201,12	19676005,71
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	657408,08	657408,08
<i>материальные запасы</i>	1078345,31	975063,18
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	8295,86	24273,19
II. Финансовые активы	285947,09	203234,48
денежные средства учреждения, из них:	224509,87	128543,66
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	61437,22	74690,82
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	22351197,46	21535984,64
ПАССИВ		
III. Обязательства	1030276,25	1273435,56
кредиторская задолженность по расходам	38476,57	7645,89
расчеты по платежам в бюджеты	120208,82	110503,37
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	34374,82	33552,16
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	837216,04	1121734,14
IV. Финансовый результат	21320921,21	20262549,08
БАЛАНС	22351197,46	21535984,64

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

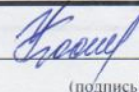
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-	-52500
Расходы (начисленные)	51095445,79	47229762,9
Чистый операционный результат	-50931287,27	-47282262,9
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	51095445,79	-47282262,9
Операции с нефинансовыми активами	1772981,71	-732500,21
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-52704268,98	-46549762,69
операции с финансовыми активами	-48632666,69	-45255745,01
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-48658401,77	-45281029,49
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	25735,08	25284,48
операции с обязательствами	4071602,29	1294017,68
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	4071602,29	1009499,58

"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	48806166,81	45185063,28
Выбытия по текущим операциям, всего	47713399,01	44165552,5
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	441421,54	35280,45
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1092767,8	1019510,78
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	48806166,81	45185063,28
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	19620,01	822,66
<i>изменение остатков средств</i>	48825786,82	45185885,94

Руководитель


(подпись)

Костикова Г.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Поляченкова О.Н.

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Сафоновском районе Смоленской области (межрайонное)**

		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.	Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Сафоновском районе Смоленской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	54518348
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	66641101
	Пенсионный фонд		
	Годовая	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (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 Сафоновском районе Смоленской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Сафоновском районе Смоленской области (межрайонное)

Юридический адрес: 215500, Смоленская область, Сафонов г., Красногвардейская ул., д. 22

Фактический адрес: 215500, Смоленская область, Сафонов г., Красногвардейская ул., д. 22

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по Сафоновскому району Смоленской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано согласно постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27 августа 2001 г. № 143.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Сафоновском районе Смоленской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27 августа 2001 г. № 143 (далее – Положение).

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 в Сафоновском, Дорогобужском и Холм-Жирковском районах Смоленской области.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Главный бухгалтер – начальник группы учета поступления и расходования средств.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- выявление, регистрацию и учет в установленном порядке плательщиков взносов ПФР в соответствии с действующим законодательством;
- ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков взносов ПФР в соответствии с действующим законодательством;
- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах для целей пенсионного страхования;
- экономический анализ и прогнозирование расходной частей бюджета Управления;
- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

-контроль за перечислением остатков средств ПФР в установленном порядке в Отделение;

-составление и предоставление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

-контроль за правильностью оформления документов, представляемых для назначения (перерасчета) государственных пенсий;

-ведение базы данных по пенсионерам;

-оказание правовой помощи работодателям, осуществляющим представление граждан к назначению (перерасчету) государственных пенсий;

-прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

-ведение разъяснительной работы среди населения, плательщиков взносов по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования;

-защиту конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями 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;

-организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

-организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования;

-выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством.

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

ОГРН – 1026700946392;

ИНН – 6726007913;

КПП – 672601001;

ОКПО – 54518348 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 66641101001 (Муниципальные образования Смоленской области, Сафоновский муниципальный район, Сафоновское, г. Сафоново);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 г. № 248па и Учетной политикой Управления, утвержденной приказом УПФР от 29.06.2018 г. №64а.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

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 Управления - через лицевой счет получателя бюджетных средств №03634П97750, открытый УПФР в Управлении Федерального казначейства по Смоленской области.

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 24.12.2018г. № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом Государственного учреждения – Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Смоленской области от 26.12.2018г. № 393 «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

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

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	22351197,46	21535984,64	
I.Нефинансовые активы	22065250,37	21332750,16	
II.Финансовые активы	285947,09	203234,48	В связи с увеличением количества отправленной корреспонденции
III.Обязательства	1030276,25	1273435,56	
IV.Финансовый результат	21320921,21	20262549,08	

Нефинансовые активы 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
Основные средства (остаточная стоимость)	20321201,12	19676005,71	
Непроизведенные активы	657408,08	657408,08	
Материальные запасы	1078345,31	975063,18	Списание не пригодных для дальнейшего использования материалов

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили (гр. 8 коды 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»	8295,86	24273,19	
1 401.50.141	0,00	14309,40	Отпускные работников за неотработанное время
1 401.50.149	0,00	4321,46	Взносы по обязательному социальному страхованию на отпускные работников за неотработанное время
1 401.50.226	8295,86	5642,33	Страхование гражданской ответственности, приобретение права пользования программным комплексом Астрал-Отчет

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр. 8 коды 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»	837216,04	1121734,14	
1 401.61.211	643230,52	861754,41	Резерв на оплату отпусков
1 401.61.213	193985,52	259979,73	Резерв на оплату взносов по обязательному социальному страхованию с отпусков

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	26162119,46	26162119,46	
Движимое имущество	17170836,85	14641531,45	Передано оборудование системы КСПД, передан автомобиль LADA 213100

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 2457832,06 руб.

Выбытие основных средств составило 4987137,46 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 21127645,20 или 51,8 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям 31,0 %;

по машинам и оборудованию 93,9 %;

по транспортным средствам 39,3 %;

по инвентарю 100,0 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	27,6	31,0	Начислена амортизация за 2018 год
по машинам и оборудованию	92,6	93,9	Передано оборудование системы КСПД с амортизацией 100%
по транспортным средствам	62,2	39,3	Поступил новый автомобиль Renault Duster, передан автомобиль LADA 213100 с амортизацией 100 %
по инвентарю	100,0	100,0	

Дополнительно составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	13952200,67	0	10741977,74	0

Стоимость произведенных активов 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
Непроизведенные активы всего:	657408,08	657408,08	
Земельные участки	657408,08	657408,08	

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 (стр.080):	1078345,31	975063,18	
горюче-смазочные материалы	1189,57	3054,40	Приобретение смазочных материалов для работы автотранспорта
строительные материалы	233301,55	233301,55	
мягкий инвентарь	49034,19	49034,19	
прочие материальные запасы	794820,00	689673,04	Списание не пригодных для дальнейшего использования материалов

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 103282,13 руб. и составил 9,61 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год (-52500,00) руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092) – (-52500,00) руб.

Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (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:		0,00	-52500,00
Доходы от реализации активов	172	0,00	-52500,00

Списана остаточная стоимость объекта основных средств 52500,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 47229762,90, в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

на оплату труда КОСГУ 210 – 40338437,65 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 3659367,95 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 35280,45 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 2723249,49 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 473427,36 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		51095445,79	47229762,90
Заработная плата	211	30306194,50	28210389,18
Прочие выплаты	212	3012458,22	2828531,24
Начисления на выплаты по оплате труда	213	9767038,38	9299517,23
Оплата услуг связи	221	558046,27	766435,95
Оплата коммунальных услуг	223	1057939,09	959724,08
Оплата арендной платы за пользование имуществом	224	43797,00	43800,00
Оплата работ, услуг по содержанию имущества	225	400381,20	602954,94
Прочие работы и услуги	226	1680978,35	1286452,98
Пособия по социальной помощи населению	262	441421,54	35280,45
Амортизация основных средств	271	1939778,10	1544854,00
Расходование материальных запасов	272	1378175,48	1178395,49
Прочие расходы	290	505829,40	473427,36

По КОСГУ 212 – в 2017 году было выплачено выходное пособие при увольнении.

По КОСГУ 221 – увеличение услуг связи в 2018 году связано с увеличением количества отправленной корреспонденции.

По КОСГУ 223 – уменьшение стоимости коммунальных услуг произошло в связи с реорганизацией УПФР в Дорогобужском районе Смоленской области в 2017 году.

По КОСГУ 225 – в 2018 году проведена проверка качества электрической энергии, профилактическое измерение и испытание электрооборудования, текущий ремонт в Клиентской службе в Дорогобужском районе.

По КОСГУ 226 – уменьшение затрат произошло в результате осуществления закупки с использованием конкурентных способов определения поставщика по

услугам охраны и по информационным услугам по сопровождению справочно-правовой системы «Консультант-Плюс».

По КОСГУ 262 - в 2017 году было выплачено пособие на период трудоустройства работникам в связи с реорганизацией УПФР в Дорогобужском районе Смоленской области.

По КОСГУ 271 – изменение амортизации связано с передачей оборудования системы КСПД, автомобиля LADA 213100 и получением автомобиля Renault Duster и кондиционера Кондиционер GeneralClimate Gc-S36HRIN1.

По КОСГУ 272 – расходование материальных запасов уменьшилось в связи с реорганизацией УПФР в Дорогобужском районе Смоленской области в 2017 году.

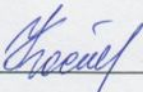
Движение денежных средств.

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 отсутствует, по выбытию из бюджета составило 45185063,28 руб.


Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 33552,16 руб. в сумме обеспечения государственных контрактов на охрану в 2018 год, и поставку ГСМ в 4 квартале 2018 года.

Руководитель



Г.И. Костикова

Главный бухгалтер



О.Н. Поляченкова