

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | На начало года | На конец года |
|--|----------------------|----------------------|
| АКТИВ | | |
| I. Нефинансовые активы | 15 744 840,66 | 13 876 693,67 |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 12 084 561,42 | 10 247 966,75 |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i> | 3 054 053,25 | 3 054 053,25 |
| <i>материальные запасы</i> | 601 401,59 | 564 759,01 |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | | |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 4 824,40 | 9 914,66 |
| II. Финансовые активы | 64 013,38 | 99 760,10 |
| денежные средства учреждения, из них: | 39 374,68 | 76 100,00 |
| финансовые вложения | | |
| дебиторская задолженность по доходам | | |
| дебиторская задолженность по выплатам | 24 638,70 | 23 660,10 |
| прочие расчеты с дебиторами | | |
| БАЛАНС | 15 808 854,04 | 13 976 453,77 |
| ПАССИВ | | |
| III. Обязательства | 855 136,06 | 954 911,50 |
| кредиторская задолженность по расходам | 75 519,88 | 30 549,47 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 68 302,97 | 65 108,72 |
| кредиторская задолженность по доходам | | |
| иные расчеты | 30 709,68 | 72 600,00 |
| доходы будущих периодов | | |
| резервы предстоящих расходов | 680 603,53 | 786 653,31 |
| IV. Финансовый результат | 14 953 717,98 | 13 021 542,27 |
| БАЛАНС | 15 808 854,04 | 13 976 453,77 |

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| Доходы (начисленные) | 1 168 276,80 | |
| Расходы (начисленные) | 41 450 881,10 | 41 494 862,56 |
| Чистый операционный результат | -40 283 313,53 | -41 498 776,56 |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i> | -40 282 604,30 | -41 494 862,56 |
| <i>налог на прибыль</i> | 6 236,00 | 3 914,00 |
| Операции с нефинансовыми активами | -635 329,71 | -1 868 146,99 |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе: | -39 647 983,82 | -39 630 629,57 |
| операции с финансовыми активами | -39 265 335,44 | -39 489 274,95 |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i> | -39 249 705,38 | -39 488 296,35 |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i> | | |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i> | -15 630,06 | -978,60 |
| операции с обязательствами | 382 648,38 | 141 354,62 |
| <i>резервы предстоящих расходов</i> | 5 526,77 | 106 049,78 |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i> | 382 648,38 | 35 304,84 |

"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 | 39 270 969,06 | 39 525 021,67 |
| Выбытия по текущим операциям, всего | 38 309 455,17 | 38 381 427,49 |
| из них: | | |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | 107 259,50 | 112 217,01 |
| Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 961 513,89 | 1 143 594,18 |
| Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами) | | |
| Изменение остатков средств | 39 270 969,06 | 39 525 021,67 |
| в том числе: | | |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | 30 709,68 | 41 890,32 |
| <i>изменение остатков средств</i> | 39 240 259,38 | 39 483 131,35 |

Руководитель

Главный бухгалтер

М.А.Коровченко

И.В.Крышила

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

на 01.01.2019 г.

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Ярцевском 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. | УПФР в Ярцевском районе Смоленской области (межрайонное) <hr/> Пенсионный Фонд <hr/> Годовая | Форма по ОКУД | 0503160 |
| | | Дата | 01.01.2019 |
| | | по ОКПО | 52045271 |
| | | Глава по БК | 392 |
| | | по ОКТМО | 66658101 |
| | | по ОКЕИ | 383 |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности Государственное учреждение - Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Ярцевском районе Смоленской области(межрайонное) 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 Ярцевском районе Смоленской области(межрайонное) |
| Сокращенное наименование: | УПФР в Ярцевском районе Смоленской области(межрайонное) |
| Юридический адрес: | 215800, Смоленская область, город Ярцево, улица Краснооктябрьская, дом 4 |
| Фактический адрес: | 215800, Смоленская область, город Ярцево, улица Краснооктябрьская, дом 4 |

Государственное учреждение - Упраление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ярцевском районе Смоленской области(межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27.08.2001г. №143-п.

Действует на основании Положения «О государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ярцевском районе Смоленской области», утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.08.2001г. №143-п (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 Ярцевском, Духовщинском и Кардымовском районах Смоленской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются государственное управление финансами пенсионного обеспечения и организация пенсионного обеспечения в Ярцевском районе Смоленской области.

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 | Коровченко Марк Анатольевич | Приказ №10 лс/к от 01 февраля 2007г. | бессрочный |

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 | Крышила Ирина Вячеславовна | Приказ №45-лс от 20 апреля 2011г. | бессрочный |

Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР

Анализ исполнения расходной части бюджета УПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 39 525 021,67 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 39 481 021,67 руб.;

на образование (раздел 07) – 44 000,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

01.01.2019г.

на оплату труда КОСГУ 210 - 34 451 360,60 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 3 469 629,50 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 112 217,01 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 348 220,38 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 - 192 800,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 950 794,18 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 41 497 558,00, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 41 426 151,99 руб.;

на образование (раздел 07) – 44 000,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 34 551 692,14 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 3 461 797,95 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 112 217,01 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 3 026 824,77руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 345 026,13 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

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: | | | |
| Заработная плата | 211 | 23 681 344,83 | 24 227 333,18 |
| Прочие выплаты | 212 | 2 304 981,75 | 2 420 457,08 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 213 | 7 711 302,08 | 7 903 901,88 |
| Услуги связи | 221 | 639 732,00 | 583 262,29 |
| Коммунальные услуги | 223 | 1 047 097,48 | 1 051 716,26 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 423 048,66 | 0,00 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 283 207,57 | 398 385,40 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 1 827 616,13 | 1 428 434,00 |
| Пособия по социальной помощи населению | 262 | 107 259,50 | 112 217,01 |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 271 | 2 044 100,11 | 1 975 708,83 |

01.01.2019г.

| | | | |
|-----------------------------------|-----|--------------|--------------|
| Расходование материальных запасов | 272 | 1 017 605,27 | 1 051 115,94 |
| Прочие расходы | 290 | 363 444 50 | 341 112,13 |

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 39 525 021,67 руб.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

Баланс ПБС.

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(код формы по ОКУД 0503130):

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Причины изменений |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Валюта баланса | 15 815 691,45 | 13 982 834,43 | За счет разницы уменьшения нефинансовых активов (-1 868 146,99) и увеличения финансовых активов (35 289,97) |
| I.Нефинансовые активы | 15 744 840,66 | 13 876 693,67 | Остаточная стоимость ОС уменьшилась на 1 836 594,67руб. Сумма материальных запасов уменьшилась на 36 642,58руб. Сумма РБП увеличилась на 5 090,26руб. |
| II.Финансовые активы | 70 850,79 | 106 140,76 | Остаток средств во временном распоряжении увеличился на 41 890,32руб. Сумма по фондовой кассе уменьшилась |

01.01.2019г.

| | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|
| | | | на 5 165,00руб. Сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 1 435,35руб. |
| III.Обязательства | 861 973,47 | 961 292,16 | Сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 48 621,41руб. Остаток средств во временном распоряжении увеличился на 41 890,32руб. Резерв предстоящих расходов увеличился на 106 049,78 |
| IV.Финансовый результат | 14 953 717,98 | 13 021 542,27 | За счет разницы уменьшения нефинансовых активов (-1 868 146,99) и увеличения финансовых активов (35 289,97) и увеличения суммы обязательств (99 318,69) |

Нефинансовые активы.**Нефинансовые активы на отчетные даты составили:**

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г. (руб.) | На 01.01.2019 г. (руб.) | Причины изменений |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Основные средства (остаточная стоимость) | 12 084 561,42 | 10 247 966,75 | Переданы КСПД на баланс ОПФР |
| Нематериальные активы (остаточная стоимость) | | | |
| Непроизведенные активы | 3 054 053,25 | 3 054 053,25 | |
| Материальные запасы | 601 401,59 | 564 759,01 | |

«Расходы будущих периодов».**«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» | 4 824,40 | 9 914,66 | |
| 1 401.50.226 | 4 824,40 | 4 196,42 | Страхование автотранспорта 2 296,41руб. СБиС отчет 1 900,01 |
| 1 401.50.211 | | 5 718,24 | Сумма дней отпуска за неотработанный период |

01.01.2019г.

| | | | |
|--|--|--|---------------------------|
| | | | (предоставленный авансом) |
|--|--|--|---------------------------|

«Резервы предстоящих расходов».

«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» | 680 603,53 | 786 653,31 | |
| 1 401.61.211 | 522 736,96 | 604 188,38 | неиспользованный отпуск |
| 1 401.61.213 | 157 866,57 | 182 464,93 | начисления на неиспользованный отпуск |

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 72 600,00 руб. Денежные средства поступили в счет обеспечения контракта на услуги охраны от ООО ЧОП «Крепость» в 2018 году.

Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства 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 сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется

01.01.2019г.

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 выявлено 13 нарушений, 12 из которых устранены, 1 устранить не представляется возможным.

Последующий контроль (контроль осуществляется по итогам совершения хозяйственной операции) осуществлен в форме тематических проверок в количестве 1 единицы и комплексных ревизий в количестве 1 единицы.

Инвентаризация.

УПФР проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности.

Начальник Управления

Главный бухгалтер



М.А.Коровченко

И.В.Крышила