

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	3349895,37	2734199,09
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2270855,85	1634366,4
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	1060252,21	1071437,66
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	18787,31	28395,03
II. Финансовые активы	3614,00	65827,78
денежные средства учреждения, из них:	3614,00	65827,78
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	3353509,37	280026,87
ПАССИВ		
III. Обязательства	65018,87	151772,73
кредиторская задолженность по расходам	15608,78	21938,25
расчеты по платежам в бюджеты	7710,09	6632,70
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	32001,78
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	41700,00	91200,00
IV. Финансовый результат	3288490,50	2648254,14
БАЛАНС	3353509,37	2800026,87

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

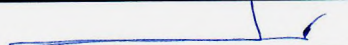
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	370539,06	37581,68
Расходы (начисленные)	26136172,38	27298125,32
Чистый операционный результат	-25883469,32	-27267344,64
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25765633,32</i>	<i>-27260543,64</i>
Операции с нефинансовыми активами	597883,7	-615696,28
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-26481353,02	-26651648,36
операции с финансовыми активами	-26052271,99	-25769816,58
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-26052271,99	-25769816,58
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-
операции с обязательствами	429081,03	881831,78
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	429081,03	832331,78

"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	25783287,29	25832030,36
Выбытия по текущим операциям, всего	24747987,49	25330730,36
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	1391,52	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1035299,8	501300
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	25783287,29	25832030,36
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	159301,70	-32001,78
<i>изменение остатков средств</i>	25942588,99	25800028,58

Руководитель



Р.К.Рахматуллин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Н.Р.Хамитова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в Заинском районе
и г. Заинске Республики Татарстан**

г. Заинск, 2018 г.

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

на 01.01.2019 г.

**государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан**

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 Заинском районе и
г. Заинске Республики
Татарстан

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019г.
по ОКПО	54425351
Глава по БК	392
по ОКТМО	92626101001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан (далее-УПФР) 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 Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан

Сокращенное наименование: УПФР в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан

Юридический адрес: 423520, Республика Татарстан, город Заинск, улица Ленина, дом 26г/2

Фактический адрес: 423520, Республика Татарстан, город Заинск, улица Ленина, дом 26г/2

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан (далее – УПФР) создано на основании Постановления Правления ПФР от 04.12.2000 года №150.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.08.2003 года №123п (далее – Положение), зарегистрировано ИФНС России по Республике Татарстан 12 января 2001 года.

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 Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организация пенсионного обеспечения в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе: физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;
- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений всех категорий застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

- своевременное назначение (перерасчет) пенсий и иных социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их выплату и организацию доставки;
- ведение базы данных по пенсионерам;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;
- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;
- исполнение смет доходов и расходов на содержание с плановыми показателями;
- проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ОПФР по РТ анализа и исполнение плановых показателей бюджета Управления;
- составление и представление в ОПФР по РТ в установленном порядке заявок на финансирование выплаты пенсий и иных социальных выплат;
- ведение бухгалтерского учета, составление бюджетной и статистической отчетности, а также ее представление соответствующим органам в установленном порядке; и т.д.

Управление подведомственных получателей бюджетных средств не имеет.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – УПФР в Заинском районе и г. Заинске Республики Татарстан, в том числе:

УПФР – 1 учреждения;

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

ОГРН – 1021601897790

ИНН – 1647008136

КПП – 164701001

ОКПО–54436403 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКАТО– 92417000000 (Заинск);

ОКТМО – 92627101 (Заинск);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

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 УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ПФР 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 с разделом III Учетной политики, посредством регулирования отношений:

-по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в Отделе №19 УФК по Республике Татарстан.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С Зарплата и кадры ПФР, 1С Предприятие 8.3 БГУ (исполнение сметы). Программный комплекс интегрирован с подсистемами программного комплекса «Астрал Калуга».

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена управлением 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 28.12.2010г.№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), письмом ОПФР от 27.12.2018г. №0225/01-26 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

II. Результаты деятельности УПФР

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 Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г.№44-ФЗ, было размещено 82 заказа различными способами, а именно: методом закупок малого объема 76, у единственного поставщика 5, электронные аукционы 1. За 2018 год было заключено 82 государственных контракта.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок и их результаты:

-общая стоимость предложений УПФР, выставленных на торги, и других способов размещение заказов составила 2777080,51 рублей, из них: закупки

малого объема 1853107,90 руб., у единственного поставщика 817300 руб., электронные аукционы 106672,61 рублей.

-общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещение заказов составила 2770069,14 рублей, из них: закупки малого объема 1853107,90 руб., у единственного поставщика 817300 руб., электронные аукционы 99661,24 рублей.

-экономия бюджетных средств, в результате применения конкурентных способов составила 7011,37 рубля, средства от экономии перераспределены.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР

3.1.Анализ исполнения доходной части бюджета УПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год -37581,68 руб., в том числе:

Прочие доходы КОСГУ 180(строка 100) ...3570,00 руб.;

-иные доходы, принятые к учету материальные запасы от разукрупнения основных средств КОСГУ 189 - 3570 руб.

Прочие доходы КОСГУ 134 (строка 040) – 34011,68 руб.:

-средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам – 34011,68 рублей.

3.1.2.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:		370539,06	37581,68
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета ПФР	130(134)	8618,07	34011,68
Прочие неналоговые поступления	180(189)	361920,99	3570,00

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

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило – 27298125,32 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 27258125,32 руб.;

на образование (раздел 07) - 40000 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....23065549,23 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2202413058,94 руб.;

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

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1755895,54 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....63621,61 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).

3.2.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (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:	200	26136172,38	27298125,32
Оплата труда и начисления на оплату труда в том числе:	210	22465160	23065549,23
заработная плата	211	15806900	16197993,14
прочие выплаты	212	1523400	1592500
начисления на выплаты по оплате труда	213	5134860	5275056,09
Оплата работ, услуг	220	2173068,43	2413058,94
услуги связи	221	479675,80	456755,40

коммунальные услуги	223	600371,10	647631,85
работы, услуги по содержанию имущества	225	782796,85	913696,07
прочие работы, услуги	226	310224,68	394975,62
Социальное обеспечение	260	1391,52	-
пособия по социальной помощи	262	1391,52	-
Расходы по операциям с активами	270	1381887,02	1755895,54
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	893715,63	1177583,93
расходование материальных запасов	272	488171,39	578311,61
Прочие расходы	290	114665,41	63621,61

Прочие работы и услуги(226) увеличились на 28% за счет:

- монтажа кондиционера - по ГК № 32 от 11.09.2018года,
- специальной оценки условий труда - ГК №29 от 26.04.2018г
- изготовления и согласования паспорта на размещение средств наружной информации ГК №64 от 15.11.2018 года .

Амортизация увеличилась за счет приобретения основных средств по ГК 31 от11.05.2018года, ГК №49 от 101.10.2018года и ГК №67 от 05.12.2018года.

В связи с увеличением рыночных цен повысились расходы на товарно-материальные ценности на 18%.

Уменьшение расходов по социальному обеспечению возникло в связи с тем, что в 2017г. было сокращение штатной численности.

Снижение прочих расходов в 2018 году связано с сокращением исковых заявлений (уплата государственной пошлины) на 44%.

3.3. 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 25832030,36 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. 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).

4.1.1. 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 (стр. 700)	3353509,37	2800026,87	-
I.Нефинансовые активы(стр.190)	3349895,37	2734199,09	Уменьшение на 18% произошло за счет списания основных средств
II.Финансовые активы(стр.350)	3614	65827,78	За счет увеличения остатков по денежным документам и остатка по обеспечению контракта
III.Обязательства (стр.550)	65018,87	151772,73	За счет увеличения кредиторской задолженности, резервов предстоящих расходов и остатка суммы на обеспечение исполнение контракта
IV.Финансовый результат(стр.570)	3288490,50	2648254,14	-

4.1.2. Нефинансовые активы.

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 стр.030)	2270855,85	1634366,40	Уменьшились на 28% за счет начисления амортизации
Материальные запасы (стр.080)	1060252,21	1071437,66	Увеличились на 1% в связи с поступлением товарно- материальных ценностей

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	18787,31	28395,03	Расходы будущих периодов
1 401.50.226	18787,31	28395,03	страховые полиса ОСАГО

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	41700	91200	Резервы предстоящих расходов
1 401.61.211	32000	70000	На выплату отпускных работникам за неотработанный период
1 401.61.213	9700	21200	На платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период

4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) в сумме 6869675,25 рублей.

4.2. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

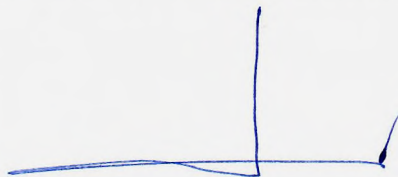
Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1060252,21	1071437,66	Увеличение за счет приобретения материальных запасов

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 11185,45 руб. и составил 1,9% от годовой суммы поступления материальных запасов.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 14.05.2018г. №58 по организации и ведению бюджетного учета и отчетности.

Начальник Управления



Р.К.Рахматуллин

Главный бухгалтер УПФР –

руководитель финансово-экономической группы *Хамитова* Н.Р.Хамитова