

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1952967,78	1580916,58
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	848403,42	848403,42
<i>материальные запасы</i>	107744,83	82594,58
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	1766,20	1859,15
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	27738,00	18184,50
финансовые вложения	0	0
дебиторская задолженность по доходам	0	0
дебиторская задолженность по выплатам	23103,25	19379,03
прочие расчеты с дебиторами	0	0
БАЛАНС	2961723,48	2551337,26
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	0	0
расчеты по платежам в бюджеты	13962,50	11469,50
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	0	0
доходы будущих периодов	0	0
резервы предстоящих расходов	1249361,91	311320,26
IV. Финансовый результат	1698399,07	2228547,50
БАЛАНС	2961723,48	2551337,26

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности"

за

2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	0	0
Расходы (начисленные)	16364652,00	15752000,33
Чистый операционный результат	-16003267,28	-15752000,33
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-16364652,00</i>	<i>-15752000,33</i>
Операции с нефинансовыми активами	-105469,02	-397108,5
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15897798,26	-15354891,83
операции с финансовыми активами	-15706815,55	-16265330,69
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-15712391,47</i>	<i>-16261606,47</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>5575,92</i>	<i>-3724,22</i>
операции с обязательствами	190982,71	-910438,86
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>190982,71</i>	<i>27602,79</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0	0
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0	0
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0	0
Выбытия, всего	15724118,17	16252052,97
Выбытия по текущим операциям, всего	15207118,17	15794152,97
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	517000,00	457900,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	
Изменение остатков средств	15724118,17	16252052,97
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>15724118,17</i>	<i>16252052,97</i>

Начальник



А.С. Салчак

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Л.Н. Донгак

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

**Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ак-Довурак
Республики Тыва**

		КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ак-Довурак Республики Тыва	по ОКПО	40867890
		Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКТМО	93703000
Периодичность: квартальная, годовая	Годовая		
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в городе Ак-Довурак Республики Тыва (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 городе Ак-Довурак Республики Тыва

Сокращенное наименование: УПФР в городе Ак-Довурак Республики Тыва

Юридический адрес: 668050, Республика Тыва, г. Ак-Довурак, ул. Данзырык Калдар-оола, дом 23 литер А

Фактический адрес: 668050, Республика Тыва, г. Ак-Довурак, ул. Данзырык Калдар-оола, дом 23 литер А

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ак-Довурак Республики Тыва (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Ак-Довурак Республики Тыва, утвержденного постановлением Правления ПФР от 31.08.2015г.г. № 331п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, текущие счета в банках, 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 городе Ак-Довурак.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- прием, проверку, обработку и учет документов установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов;
- начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм;
- своевременное формирование доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий;
- удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет;
- регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;
- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах;
- взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства;

- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения, и межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия;

- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления;

- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

- 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 Управления;

- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационная структура УПФР

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и информирование их о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании;
- 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;
- защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;
- ведение справочной кодификационной работы по законодательству;
- представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, взыскания пеней и недоимок по страховым взносам;
- организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;
- организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

- выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- проверку документов страхователей, связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;
- представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;
- осуществление взыскания в судебном порядке пеней и недоимок по страховым взносам;
- ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;
- ведение специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;
- своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета поступивших страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений.

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

ОГРН – 1021700758441;

ИНН – 1718001179;

КПП – 171801001;

ОКПО – 40867890;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 93703000 (город Ак-Довурак);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых 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 V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК по Республике Тыва.

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Тыва.

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

- 1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 2.0
- 1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1
- 1С: Финконтроль;
- отчетность через интернет в системе «Контур-Экстерн»;
- программа подготовки документов персонифицированного учета «Spru orb»;
- по каналам электронной связи –IBM Lotus Notes.

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности ПБС обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Свод отчетов ПРОФ» редакция 3.4

Бюджетная отчетность представлена в электронном виде по каналам электронной связи.

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 24.12.2018 №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

Главный бухгалтер, ответственный за формирование сводной бюджетной отчетности ПБС, произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

Отчет о финансовых результатах деятельности.

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

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 16252052,97 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -16242052,97 руб.;

на образование (раздел 07) – 10000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 0... руб.

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.

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило руб., по выбытию из бюджета составило 16252052,97 руб.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ,ГА,АД.**

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета

Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 900)			
I.Нефинансовые активы (стр.150)	5968642,53	5990243,05	В связи с принятием к учету основных средств
II.Финансовые активы (стр.400)	27738,00	18184,50	Остаток по денежным документам на 01.01.2019г.

III. Обязательства (стр.600)	1263324,41	322789,76	отражены принятые отложенные обязательства в сумме 311320,26 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.
IV. Финансовый результат (стр.620)	1698399,07	2228547,50	

Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили, 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)	1952967,78	1580916,58	В связи с начислением амортизации
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	-
Непроизведенные активы (стр.070)	848403,42	848403,42	-
Материальные запасы (стр.080)	107744,83	82594,58	В связи с остатком котельно-печного топлива
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	0	0	

«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» (стр.625)	1766,20	1859,15	
1 401.50.226	1766,20	1859,15	ОСАГО

«Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:, 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.626)	1249361,91	311320,26	
1 401.61.211	944347,86	230435,54	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам
1 401.61.213	285193,10	69591,53	Резерв предстоящих расходов на обязательное социальное страхование
1 401.62.221	4861,14	5521,71	Формирование резерва за услуги связи
1 401.62.223	14959,81	5771,48	Формирование резерва за потребление электроэнергии

Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

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 26.12.2016 г. № 1165п (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 24.05.2017 №41 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник:

 _____ А.С. Салчак

Главный бухгалтер
руководитель ФЭГ:

 _____ Л.Н. Донгак

Исполнитель: Донгак Л.Н.