

II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	330 577,20	204 121,60
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	63 898,51	61 718,53
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	37 654 214,56	35 304 743
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	40 056,50	44 768,88
расчеты по платежам в бюджеты	61 973,00	71 126,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	20 702 894,64	19 382 369,88
резервы предстоящих расходов	525 925,95	1 054 278,60
IV. Финансовый результат	16 323 364,47	14 752 199,67
БАЛАНС	37 654 214,56	35 304 743,03

руб.

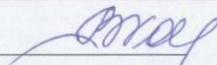
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	45 054,65	1 321 724,76
Расходы (начисленные)	60 885 481,46	63 190 386,28
Чистый операционный результат	-60 708 043,46	-61 868 901,52
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-60 840 426,81</i>	<i>-61 868 661,52</i>
Операции с нефинансовыми активами	-701 213,52	-2 220 835,95
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-60 006 829,94	-59 648 065,57
операции с финансовыми активами	-58 427 943,80	-59 422 172,38
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-58 427 832,97</i>	<i>-59 419 992,40</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	1 578 886,14	225 893,19
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1 578 886,14</i>	<i>1 018 065,30</i>

"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	58 358 437,47	59 293 536,80

Выбытия по текущим операциям, всего	57 219 794,10	58 111 143,93
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	169 935,44	382 586,41
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 138 643,37	1 182 392,87
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	58 358 437,47	59 293 536,80
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	58 358 437,47	59 293 536,80

Руководитель

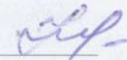


(подпись)

В.А.Корнилова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

О.Н.Коковина

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в Павловском районе Воронежской области (межрайонного)**

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
Павловском районе
Воронежской области
(межрайонное)

Бюджет ПФР

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	57724574
Глава по БК	392
по ОКТМО	20633101001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Павловском районе Воронежской области (межрайонного) (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 Павловском районе Воронежской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Павловском районе Воронежской области

Юридический адрес: 396420, Воронежская область, город Павловск, микрорайон Северный, дом 1

Фактический адрес: 396420, Воронежская область, город Павловск, микрорайон Северный, дом 1

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Павловском районе Воронежской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано в соответствии с Соглашением между

Пенсионным фондом Российской Федерации и администрацией Воронежской области о передаче Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации Воронежской области полномочий по назначению и выплате государственных пенсий от 04.10.2001 г. № 090-0089-С постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации и реорганизовано согласно Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации № 30п от 01.02.2018г. « О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Воронежской области».

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Павловском районе Воронежской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 15.11.2001 № 180 и изменениями вносимыми в Положение, утвержденными Постановлением Правления ПФР № 30п от 01.02.2018 г. (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 на территории Павловского, Богучарского и Верхнемамонского муниципальных районов Воронежской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР является обеспечение деятельности в области обязательного социального обеспечения.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах для целей государственного пенсионного страхования;

- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

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

- своевременное назначение (перерасчет) и доставка государственных пенсий, выплата государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

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

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

ОГРН – 1023601069887;

ИНН – 3620007587;

КПП – 362001001;

ОКПО – 57724574 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 20633101001 (Воронежская область Павловский район Павловск);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

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, приказов УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассового исполнения доходов бюджета за 2018 год не было.

3.1.2. Фактически начислено доходов за 2018 год 1 321 724,76 руб.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 59 293 536,80 руб.

3.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 63 190 626,28 руб.

3.2.3. Движение денежных средств.

Движения денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет не было, по выбытию из бюджета составило 59 293 536,80 руб.

3.2.4. Сведения об исполнении бюджета.

Исполнение бюджета ПФР по расходам в 2018 году составило 99,57%.

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)	16 951 319,92	35 304 743,03	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	16 556 844,21	35 038 902,90	Увеличение более чем на 10% объясняется тем, что в рамках первого применения федеральных стандартов на сч. 1.111.42 приняты к учету права пользования активами (договор безвозмездного пользования частью нежилого помещения) в сумме 20 702 894,64 руб.
II.Финансовые активы (стр.340)	394 475,71	265 840,13	
III.Обязательства (стр.550)	627 955,45	20 552 543,36	Увеличение более чем на 10% объясняется тем, что в рамках первого применения федеральных стандартов приняты к учету на сч.1.401.40 доходы будущих периодов согласно договора безвозмездного

			пользования нежилым помещением в сумме 20 702 894,64 руб.
IV. Финансовый результат (стр.570)	16 323 364,47	14 752 199,57	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	12 992 936,42	11 917 185,33	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	2 853 755,58	2 853 755,58	
Материальные запасы (стр.080)	696 689,63	835 162,07	Увеличение более чем на 10% объясняется тем, что в конце декабря 2018 г. их ОПФР получены материальные запасы, которые не использованы
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)		19 382 369,88	Изменение показателя более чем на 10% объясняется тем, что в рамках первого применения федеральных стандартов на сч.

			1.111.42 приняты к учету права пользования активами (договор безвозмездного пользования частью нежилого помещения) в сумме 20 702 894,64 руб.
--	--	--	---

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложений в нефинансовые активы на конец отчетного года нет.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

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)	13 462,58	50 430,04	

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

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)	525 925,95	1 054 278,60	

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

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего на сумму 228 668,40 рублей.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего на сумму 4 руб.: объекты основных средств, признанные по решению комиссии объектами, которые не соответствуют критериям признания актива.

4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

4.2.1. Доходов по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации в 2018 году не было.

4.2.2. Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов на сумму 1 005 399,92 руб.

4.2.3. Расходов по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам в 2018 году не было.

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составила:

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	12 916 794,07	12 916 794,07	
Движимое имущество	20 526 815,19	20 786 592,08	в связи с поступлением основных средств на сумму 784 955,98 руб. и выбытием основных средств на сумму 525 179,09 руб.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года составила 61 718,53 руб.

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторской задолженности по доходам на 01.01.2019 года нет.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 115 894,88 руб.

4.6. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

Изменение показателей вступительного баланса на начало отчетного периода произошло в рамках первого применения федеральных стандартов.

4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остатка средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении нет.

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 10.05.2018 г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017 № 113-ОД (с учетом изменений).

5.3. Внутренний финансовый контроль.

По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР нарушений не выявлено.

5.4. Инвентаризация.

4.3.2. Сведения о движении непроизведенных активов.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	2 853 755,58	2 853 755,58	
земля	2 853 755,58	2 853 755,58	

4.3.3. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080)	696 689,63	835 162,07	В связи с поступлением материальных запасов их ОПФР в конце декабря 2018 года и которые не были использованы

4.3.4. Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	20 702 894,64			19 382 369,88

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторской задолженности по доходам на 01.01.2019 года нет.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

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

5.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

Не исполненных денежных обязательств об исполнении судебных решений на конец отчетного периода нет.

Начальник управления ПФР



В.А.Корнилова
ФИО

Главный бухгалтер –
Руководитель группы



О.Н.Коковина
ФИО