

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>2624092,08</b>	<b>2056835,27</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2224002,97	1561192,41
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	382369,75	446864,49
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	17719,36	48778,37
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>36735,66</b>	<b>34865,2</b>
денежные средства учреждения	22785,2	34865,2
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	13950,46	
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>2697563,4</b>	<b>2126565,67</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>1286696,05</b>	<b>1181098,06</b>
кредиторская задолженность по выплатам	2668,18	5156,74
расчеты по платежам в бюджеты	1129	5884
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	11930	
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1270968,87	1170057,32
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>1374131,69</b>	<b>910602,41</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>2660827,74</b>	<b>2091700,47</b>

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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	34241,11	16328,39
Расходы (начисленные)	19792256,52	20585611,91
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-19507386,79</b>	<b>-20572550,52</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-19758015,41</i>	<i>-20569283,52</i>
Операции с нефинансовыми активами	-635213,12	-567256,81
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-18872173,67	-20005293,71
операции с финансовыми активами	-18585348,93	-19615630,1
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-18585669,23</i>	<i>-19601679,64</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>320,3</i>	<i>-13950,46</i>
операции с обязательствами	286824,74	389663,61
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>286824,74</i>	<i>490575,16</i>

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	18576963,43	19613759,64
Выбытия по текущим операциям, всего	18097967,47	19333759,64
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	478995,96	280000
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	18576963,43	19613759,64
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-11930</i>	<i>11930</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>18565033,43</i>	<i>19625689,64</i>

Руководитель

  
(подпись)

Алешина И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Фатыхова И.Н.

(расшифровка подписи)



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

**По состоянию на 01.01.2019г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Лаишевском  
районе Республики Татарстан**

г. Лаишево, 2018г.

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

на 01.01.2019г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Лаишевском районе  
Республики Татарстан

		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.		ГУ-УПФР в Лаишевском районе Республики Татарстан	Форма по ОКУД	0503160	
			Дата	01.01.2019г.	
				по ОКПО	54431015
				Глава по БК	392
		Бюджет ПФР		по ОКТМО	92634101001
		годовая		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Лаишевском районе Республики Татарстан (далее-УПФР) за 2018 года, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Лаишевском районе Республики Татарстан

Сокращенное наименование: УПФР в Лаишевском районе Республики Татарстан

Юридический адрес: 422610, Республика Татарстан, Лаишевский район, город Лаишево, улица Космонавтов, дом 2

Фактический адрес: 422610, Республика Татарстан, Лаишевский район, город Лаишево, улица Космонавтов, дом 2

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Лаишевском районе Республики Татарстан (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27.08.2003 года №123п.



Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Лаишевском районе Республики Татарстан, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.08.2003 года №123п (далее – Положение), зарегистрировано МРИ МНС РФ №11 по РТ 09 января 2001 года ОГРН 1021607353811.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и не имущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Лаишевском районе Республики Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организация пенсионного обеспечения в Республике Татарстан.

## **1. 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, 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:

распорядитель бюджетных средств (далее-РБС) - JГАН gj HNS

получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС)– УПФР в Лаишевском районе Республики Татарстан, в том числе:

УПФР – 1 учреждения;



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

ОГРН – 1021607353811;

ИНН – 1624006830;

КПП – 162401001;

ОКПО–54431015(общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКАТО-92234501000(общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления);

ОКОГУ – 4100201(Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 92634101001(Республика Татарстан (Татарстан) г. Лаишево);

ОКОНХ – 96310 (Государственное Пенсионное обеспечение);

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 111 Учетной политики, посредством регулирования отношений:

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

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в Отделе № 24 УФК по Республике Татарстан.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения» (исполнение сметы); 1С Зарплата и кадры ПФР.

Программный комплекс интегрирован с подсистемами программного комплекса «Астрал Калуга».

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

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

Бюджетная отчетность за 2018 года 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), письмом ОПФР от 27.12.2018г. № ШС-05-1-26/0225 « 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 заказов различными способами, а именно: у единственного поставщика 55. За 12 месяцев 2018 года было заключено 55 государственных контракта. Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

–общая стоимость предложений УПФР, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 2326661руб.50коп, все у единственного поставщика - 2326661руб 50копеек, в том числе с субъектами естественных монополий на сумму 229400,00рублей, закупки малого объема — 2097261,50 руб.

- общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила 00руб 00коп, из них по закупкам малого объема 00руб 00коп., у единственного поставщика 00руб 00копеек.

### **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 — 16328,39 руб., в том числе:

Внутриведомственные расчеты (код дохода 392 113 02996 06 6000 134) по переданным переплатам пенсии .....16328,39 рублей.

3.1.2 Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01. 2018г. (руб.)	на 01.01.2019г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	1.304.04. 134	34241,11	16328,39

Доходы от компенсации затрат бюджета ПФР уменьшились в связи с уменьшением обжалований судебных дел по назначению пенсий,

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 20585611,91 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 20563511,91 руб.;

на образование (раздел 07) – 22100,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....17384579,78 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1789988,02 руб.;

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

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1345079,11руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....65965,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе: кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы 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. 2018г. (руб.)	на 01.01.2019г.. (руб.)
Расходы бюджета	200	19792256,52	20585611,91
всего:			
Оплата труда и начисления на оплату труда в том числе:	210	16718374,4	17384579,78
заработная плата	211	11841827,21	11857201,64
прочие выплаты	212	1151300	1206900,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	3725247,19	4320478,14
Оплата работ, услуг	220	1596798,86	1789988,02
услуги связи	221	295625,37	288128,87
коммунальные услуги	223	328338,05	307246,25
работы, услуги по содержанию имущества	225	706781,09	983155,85
прочие работы, услуги	226	266054,35	211457,05
Социальное обеспечение	260	-	-
пособия по социальной помощи	262	-	-
Расходы по операциям с активами	270	1423536,23	1345079,11
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	859252,29	987745,29
расходование материальных запасов	272	564283,94	357333,82
Прочие расходы	290	38896,01	65965
налог на прибыль	291	6848	3267

Увеличились расходы на работы, услуги по содержанию имущества (КОСГУ 225) на 39% за счет заключенных ГК от 18.01.2018г. №12; №13 и

№14 на техническое обслуживание охранной, пожарной и системы автоматического порошкового пожаротушения.

В 2018г. увеличились прочие расходы (КОСГУ 290) на 69,6% за счет увеличения налоговой ставки 2,2% по налогу на имущество организаций.

В 2018г. уменьшились расходы по налогу на прибыль организаций на 48% за счет сокращений возмещений по переплатам пенсионных дел.

### 3.3.1 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 (код формы по ОКУД 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 19613759,64 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 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	2660827,74	2091700,47	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	2624092,08	2056835,27	Уменьшение на 21,6%



			произошло за счет начисление амортизации
II. Финансовые активы (стр.340)	36735,66	34865,20	Уменьшение за счет отсутствия на начало года дебиторской задолженност увеличение остатка почтовых марок на начало года.
III. Обязательства (стр.550)	1286696,05	1181098,06	Снижение на 8,2% за счет увеличения кредиторской задолженност и, резервов предстоящих расходов
IV. Финансовый результат (стр.570)	1374131,69	910602,41	-

## 4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	2224002,97	1561192,41	Уменьшилась в связи начислением амортизации на 29,9%%
Материальные запасы (стр.080)	382369,75	446864,49	Увеличились в связи с нормированием с материальных запасов на 16,9%

#### 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 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	17719,36	48778,37	Расходы будущих периодов
1 401.50.226	17719,36	48778,37	Лицензии на использование базы данных, страховые полиса ОСАГО.

#### 4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетную дату составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:



Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1270968,87	1170057,32	Резервы предстоящих расходов
1 401.60.211	976166,57	898661,54	Резерв на оплату отпусков
1 401.60.213	294802,3	271395,78	Страховые взносы на резерв отпусков

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 4169682,97 руб., движимое имущество 2-х этажное административное здание переданное исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района в безвозмездное пользование по договору №29-00-094 от 28 марта 2013 года первоначально-восстановительная стоимость 2829513,00руб. И система региональной корпоративной сети передачи данных (РКСПД) переданное ГУ ОПФР по РТ в безвозмездное пользования, бесрочно (договор №263Д от 26.12.2017г.) на сумму 1340169,37 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности», всего (код строки 030) в сумме 172 руб., в том числе: бланки государственных сертификатов на материнский (семейный) капитал — 161 руб. и бланки трудовых книжек и вкладышей к ним в количестве 11 шт. на сумму 11руб.

#### 4.3.1 Сведения о движении основных средств.

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	0,00	0,00	-
Движимое имущество	7249218,8	7505496,79	Увеличение за счет приобретения ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 342424,73 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:  
из федерального бюджета .....308424,73 руб.;;  
за счет финансирования .....34000,00руб.;

Выбытие основных средств составило 86146,74 руб., в том числе:

передана амортизация на сумму 17490,00 руб., в том числе на счет 21 до 10 тыс. руб. 52146,74 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 5944304,38 руб. или 79,2 % стоимости основных средств.

#### 4.3.2. 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 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	382369,75	446864,49	Увеличение произошло за счет применения нормирования затрат по МЗ.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 64494,74 руб. и составил 13,8% от годовой суммы поступления материальных запасов.



4.4. 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 0,00 руб.

#### **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 29.12.2018г. №103/О по организации и ведению бюджетного учета и отчетности.

Начальник управления

И.А. Алешина

Главный бухгалтер УПФР –  
руководитель финансово-экономической группы

И.Н. Фатыхова

Специалист финансово-экономической группы

Е.Н. Александрова