

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	31176997,01	31174328,05
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	28630484,20	28367725,87
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1805209,98	1805209,98
<i>материальные запасы</i>	734632,19	889533,66
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	6670,64	111858,54
II. Финансовые активы	86572,98	45394,5
денежные средства учреждения	62762,00	25640,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	23810,98	19754,50
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	31263569,99	31219722,55
ПАССИВ		
III. Обязательства	140954,53	1277782,54
кредиторская задолженность по выплатам	16278,53	7491,35
расчеты по платежам в бюджеты	124676,00	138953,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		1131338,19
IV. Финансовый результат	31122615,46	29941940,01
БАЛАНС	31263569,99	31219722,55

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	89957,62	-59908,05
Расходы (начисленные)	68173163,92	70607064,14
Чистый операционный результат	-68083206,30	-70666972,19
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-68083206,30</i>	<i>-70666972,19</i>
Операции с нефинансовыми активами	-913448,10	-2668,96
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-67169758,20	-70664303,23
операции с финансовыми активами	-65760433,00	-66203761,76
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-65753443,47	-66199705,28
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-6989,53	-4056,48
операции с обязательствами	1393675,45	4460541,47
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1393675,45	3329203,29

"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	65816205,47	66162583,28
Выбытия по текущим операциям, всего	64751005,47	65166283,28
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1065200,00	996300,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	65816205,47	66162583,28
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	15649,75	
<i>изменение остатков средств</i>	65800555,72	66162583,28

Руководитель

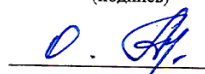


Л.Н. Глобенко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



О.В. Апостолова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

УПФР в г.Майкопе Республики Адыгея

г.Майкоп, 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	6
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	7
II. Результаты деятельности УПФР	7
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	7
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	8
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.	8
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 385,75 руб. том числе:	8
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.	8
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 66162583,28 руб., в том числе:	8
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	9
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 70607064,14 руб, в том числе:	9
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	10
3.2.5. Движение денежных средств.	11
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	11
4.1. Баланс ПБС.	11
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	11
4.1.2. Нефинансовые активы.	12
4.1.3. «Расходы будущих периодов».	12
4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».	13
4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	13
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	14
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	14

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

на 01.01.2019 г.

УПФР в г.Майкопе республики Адыгея

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 г.Майкопе

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53003624
Глава по БК	392
по ОКТМО	79701000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Майкопе Республики Адыгея (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Майкопе Республики Адыгея

Сокращенное наименование: УПФР в г.Майкопе Республики Адыгея

Юридический адрес: 385020, Республика Адыгея, город Майкоп, ул.Пионерская, дом 414

Фактический адрес: 385020, Республика Адыгея, город Майкоп, ул.Пионерская, дом 414

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Майкопе Республики Адыгея создано по постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 05.04.2016г. №229п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Майкопе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05.04.2016г. №229п (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.

Управление в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Адыгея.

В соответствии с Положением основными функциями Управления являются:

- установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР;
- прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде;
- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- принятие решений об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплат;

- 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;
- проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме;
- регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий граждан;
- 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;
- информирование застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов;
- ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;
- взаимодействие с многофункциональными центрами (МФЦ) предоставления государственных и муниципальных услуг на основании заключенных Отделением Соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства.

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности, 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;
- составление и предоставление в Отделение ПФР в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;
- участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР, в соответствии с составом бюджетных полномочий получателя бюджетных средств.

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

ОГРН – 1020100710706;

ИНН – 0105033807;

КПП – 010501001;

ОКПО – 53003624 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79701000001 (Республика Адыгея (Адыгея) Майкоп);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Бюджетные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predetermined функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с Учетной политикой, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Адыгея.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена УПФР 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 №685 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности 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. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 385,75 руб., в том числе:

- средства, полученные от возврата остатков неиспользованных средств (прошлого отчетного периода) по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов 385,75 руб.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 66162583,28 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 66136983,28 руб.;

на образование (раздел 07) – 25600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 60895651,58 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 3611241,56 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240 0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 0,00руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 93628,14 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 565762,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 0,00 руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 0,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 996300,00руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя

бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127); в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		65816205,47	66162583,28
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	41993400,00	42916700,00
	142	3952400,00	4043950,00
	149	13622031,02	13935001,58
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	4998099,56	4030951,81
	242	457699,96	578989,75

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 70607064,14 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 70563894,75 руб.;

на образование (раздел 07) – 25600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 17569,39 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 61921915,29 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 4200190,09 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240 0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 0,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 26093628,14 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 3811291,62 руб.

в том числе:

чрезвычайные расходы по операциям с активами составили

КОСГУ 273 0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 580039,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

3.2.4 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:		68172036,17	70607064,14
	211	41993400,00	43704882,57
	212	3952400,00	4044000,00
	213	13622031,02	14173032,72
	221	1044435,62	1221038,04
	223	1398279,46	1384977,01
	225	1343600,00	1151500,00
	226	616928,86	442675,04
	262	169042,31	33628,14
	263		60000,00

	290	623266,09	
	291		574639,00
	296		5400,00
	310	1719137,48	2639510,39
	340	1689515,33	1171781,23

3.2.5. 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 66162583,28 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)	31263569,99	31219722,55	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	31176997,01	31174328,05	
II. Финансовые активы (стр.350)	31263569,99	31219722,55	
III. Обязательства (стр.550)	140954,53	1277782,54	

IV. Финансовый результат (стр.570)	31122615,46	29941940,01	
---------------------------------------	-------------	-------------	--

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)	28630484,20	28367725,87	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	1805209,98	1805209,98	
Материальные запасы (стр.080)	734632,19	889533,66	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	-	-	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	-	

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)			

1 401.50.211	-	80740,77	Расходы будущего периода по заработной плате
1 401.50.213	-	24383,71	Расходы будущего периода по страховым взносам
1 401.50.226	6670,64	6734,06	Расходы будущего периода по страхованию опасного объекта и ОСАГО

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)			
1 401.60.211	-	868923,34	Резервы предстоящих расходов по заработной плате
1 401.60.213	-	262414,85	Резервы предстоящих расходов по страховым взносам

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) 597308,84 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 10.05.2018 № 248 (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 20.06.2018 № 56.

Начальник управления ПФР



Л.Н. Глобенко

Главный бухгалтер –
начальник ФЭО



О.В. Апостоллова