

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

по Отделу ПФР в г.Адыгейске

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	25830277,05	24780920,25
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	21640407,35	20558107,96
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	4038096	4038096
<i>материальные запасы</i>	151773,7	162848,11
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		21868,18
II. Финансовые активы	118892,56	118015,99
денежные средства учреждения	94905	84066
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	23987,56	33949,99
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	25949169,61	24898936,24
ПАССИВ		
III. Обязательства	102832,43	396603,9
кредиторская задолженность по выплатам	20233,43	22136,63
расчеты по платежам в бюджеты	82599	107506
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		266961,27
IV. Финансовый результат	25846337,18	24502332,34
БАЛАНС	25949169,61	24898936,24

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-404912	
Расходы (начисленные)	14009805,67	14132168,17
Чистый операционный результат	-14414717,67	-14132168,17
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-14414717,67</i>	<i>-14132168,17</i>
Операции с нефинансовыми активами	628715,76	-1049356,8
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15043433,43	-13082811,37
операции с финансовыми активами	-11733878,16	-11833883,52
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-11729299,04	-11843845,95
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-4579,12	9962
операции с обязательствами	3309555,27	1248927,85
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	3309555,27	984966,58

"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	11712714,04	11833006,95
Выбытия по текущим операциям, всего	11504314,04	11608106,95
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	208400	224900
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	11712714,04	11833006,95
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		


Руководитель группы НПВП и ОПЗЛ


(подпись)

Р.М.Глехатук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

С.Б.Хунагова

(расшифровка подписи)

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

по состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения - Отдела
Пенсионного фонда Российской Федерации
в г.Адыгейске Республики Адыгея**

г.Адыгейск, 2018 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура Отдела	_____
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Отдела как субъекта бюджетной отчетности.	5
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Отдела ПФР.	9
1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой Отдела.	_
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	8
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.	8
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило..... 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 20__ год в общей сумме составило....., в том числе:	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	11
3.2.5. Движение денежных средств.	13
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	13
4.1. Баланс ГРБС, РБС,ПБС, ГАД, АИФДБ,ГА,АД.	13
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	13
4.1.2. Нефинансовые активы.	14
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	15
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	15

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения - Отдела Пенсионного фонда Российской Федерации
в г. Адыгейске 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.

Отдел ПФР
в г.Адыгейске Республики
Адыгея

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53004038
Глава по БК	392
по ОКТМО	79703000
по ОКЕИ	383

Полное наименование:

Государственное учреждение-Отдел
Пенсионного фонда Российской Федерации
в г. Адыгейске Республики Адыгея

Сокращенное наименование:

Отдел ПФР в г.Адыгейске республики Адыгея

Юридический адрес:

385200, Республика Адыгея, город Адыгейск,
проспект В.И.Ленина, дом 31 «А»

Фактический адрес:

385200, Республика Адыгея, город Адыгейск,
проспект В.И.Ленина, дом 31 «А»

Государственное учреждение - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Адыгейске Республики Адыгея создан по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.01.2001г. №9.

Отдел до 05.04.16 года действует на основании Положения об Отделе Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) в г. Адыгейске Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления

ПФР от 16.06.2008г. №164, зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

В соответствии с постановлением Правления ПФР от 05.04.2016 года №223п «Об утверждении Положения о Государственном учреждении - Отдела Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Адыгейске Республики Адыгея», Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в городе Адыгейске Республики Адыгея переименован в Государственное учреждение - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Адыгейске Республики Адыгея и утверждено Положение о Государственном учреждении - Отделе Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Адыгейске Республики Адыгея, сокращенное наименование – Отдел ПФР в г. Адыгейске Республики Адыгея.

Отдел является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, текущий счет в банке, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению Отдел создан для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в городе Адыгейске.

В соответствии с Положением основными задачами Отдела являются:

- своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;

- ведение базы данных получателей пенсий;

осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики;

- организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с

Федеральным законом от 29.12.2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

I. Организационная структура Отдела

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

Согласно Положению Отдел обеспечивает:

- своевременное установление и выплата трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;
- экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;
- ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Отдела;

Юридический адрес:

385200, Республика Адыгея, г. Адыгейск, пр-кт В.И.Ленина, д.31 «А».

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществляется в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса: Отдел является получателем бюджетных средств, а также АД ПФР, выполняющим отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

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

ОКПО – 53004038 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79703000000 (Республика Адыгея г.Адыгейск);

ОКАТО - 79403000000

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 81 (Бюджетные учреждения);

ОКВЭД – 84,30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Отдела.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Отдела осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Отдела 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 финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Отдела - через лицевой счет 03764П11170, открытый в Отделе №2 Управления Федерального казначейства по Республике Адыгея (Адыгея)

В Отделе бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: Предприятие- Бухгалтерский учет (бюджет) ред. 8.3.(8.3.12.1529)

Бюджетная отчетность представляется Отделом в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018год сформирована и представлена Отделом 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(далее –Приказ №191) (в редакции приказа Минфина России от 30.11.2018 №244н) «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 декабря 2018года №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год». (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ПФР от 31.01.2019г. №03-24/1850. «Об особенностях составления и представления

годовой бюджетной отчетности за 2018год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой Отдела.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

Дохода не было в 2018г.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета Отдела.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 11 833 006,95 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -11 833 006,95 руб.;

на образование (раздел 07) - 0. руб.;

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....10 180 986,98 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1 227 979,97 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....0... руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250..... 0...руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 0..... руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....424040,00руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..... руб.

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).

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:		11712714,04	11833006,95
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	6986500,00	7082500,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	776100,00	765400,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	2323300,00	2333086,98
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	177200,00	190876,52
Прочая закупка товаров,	244	934080,84	1037103,45

работ и услуг			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	467693,2	423200,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	840,00	840,00
Уплата прочих платежей	853	37000,00	0
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	10000,00	0

изменение составило 1,02%).

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 14 132 168,17, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -14 132 168,17руб.;

на образование (раздел 07) -0.....руб.;

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....10 431 786,01руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201 007 754,51руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240...0....руб.

в том числе:

безвозмездные перечисления организациям в том числе:

безвозмездные перечисления государственным

и муниципальным организациям

КОСГУ 2410.....руб. (расшифровать);
 безвозмездные перечисления организациям, за
 исключением государственным
 и муниципальных организаций
 КОСГУ 2420.....руб. (расшифровать)
 безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 ...0.....руб.;;
 социальное обеспечение КОСГУ 260.....0.....руб.;;
 расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 241 280,65руб.

в том числе:

чрезвычайные расходы по операциям с активами составили

КОСГУ 2730..... руб.;

**(по чрезвычайным расходам описать причину их возникновения и
 указать документы являющиеся основанием)**

прочие расходы КОСГУ 290.....451 347,00 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:		14 009 805,67	14 132 168,17
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, в т.ч.	210	10 085 900,00	10 431 786,01
Заработная плата	211	6 986 500,00	7 275 125,97

Прочие выплаты	212	776 100,00	765 400,00
Начисление на выплаты по оплате труда	213	2 323 300,00	2 391 260,04
<i>Оплата работ, услуг в т.ч.</i>	220	1 744 988,40	1 007 754,51
Услуги связи	221	99 488,06	115 794,69
Транспортные услуги	222	0	0
Коммунальные услуги	223	321 533,50	385 046,62
Арендная плата за пользование имуществом	224	25 392,00	26 400,00
Работы, услуги по содержанию имущества	225	994 286,00	276 286,34
Прочие работы, услуги	226	304 288,84	204 226,86
<i>Расходы по операциям с активами в т.ч.</i>	270	1 722 857,99	2 241 280,65
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1 360 915,55	1 888 935,35
Расходование материальных	272	361 942,44	352 345,30

запасов			
Прочие расходы	290	456 059,28	451 347,00

По 225 КОСГУ резкие изменения за счет того, что в 2017 году был проведен капитальный ремонт административного здания.

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 руб., по выбытию из бюджета составило 11 833 006,95 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. 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 (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)	25 949 169,61	24 898 936,24	-1050233,37
I. Нефинансовые активы (стр.190)	25 830 277,05	24 780 920,25	-1 049 356,8
II. Финансовые активы (стр.350)	25 949 169,61	24 898 936,24	-1 050 233,37

III.Обязательства (стр.550)	102 832,43	396 603,90	Резервы по отпускам 205039,38, страховые взносы на резерв отпусковых 61921,89. кредиторская задолженность 129642,63
IV.Финансовый результат (стр.570)	25 846 337,18	24 502 332,34	-1344004,84

изменение показателей составило 5%).

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)	21 640 407,35	20 558 107,96	-1 082 299,39
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0	0	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	4 038 096,0	4 038 096,0	0
Материальные запасы (стр.080)	151 773,7	162 848,11	11074,41
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр.	0	0	

100)			
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	0	

изменение показателей за два последних отчетных периода составило более 6,0%).

4.1.4. «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) в т.ч.	0	21868,18	
1 401.50.226	0	5705,94	ОСАГО автотранспорта
1 401.50 211	0	12413,41	Отпускные работн.за неотработ. период
1 401.50 213	0	3748,83	Страховые взносы на отпускн. работн. за неотработанный период

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (подлежит раскрытию в структуре: код счета, содержащий код классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ), сумма показателя на отчетную дату, краткое экономическое содержание показателя) (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)	0	266961,27	
1 401.60.211	0	205039,38	Резерв отпускных
1 401.60.213	0	61921,89	Страховые взносы на резерв отпускных

Руководитель группы НПВП и ОППЗЛ
Главный бухгалтер-руководитель ФЭГ




Р.М.Тлехатук
С.Б.Хунагова

Исполнитель : С.Б.Хунагова

