

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения -Управления
Пенсионного фонда Российской Федерации
в г. Прокопьевске Кемеровской области
(межрайонного)**

г. Прокопьевск, 2019 г.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное)
Юридический адрес:	653000, Область Кемеровская, город Прокопьевск, улица Коммунальная, дом 9.
Фактический адрес:	653000, Область Кемеровская, город Прокопьевск, улица Коммунальная, дом 9.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное)(далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 28.04.2015 №147п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении — Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 28.04.2015 №147п (далее – Положение), зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово.

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.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

осуществление государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г. Прокопьевске и Прокопьевском районе Кемеровской области.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления ПФР	Стариков Александр Александрович	Приказ №233-к от 06.10.2016 г.	бессрочно

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – начальник отдела	Сидельникова Татьяна Геннадьевна	Приказ №72-к от 29.03.2019	бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

своевременное 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 к компетенции ПФР;

своевременная выплата, включая организацию доставки пенсий и других социальных выплат;

контроль за обоснованностью представленных документов для установления пенсий и прочих социальных выплат;

осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе ОПС в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ, осуществление своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц, организацию работы по вопросам, связанным со средствами пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

учет средств, поступающих по обязательному пенсионному обеспечению, ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по ОПС;

ведение базы данных получателей пенсии;

осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики, контролю за их использованием;

экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат, а также средств, выделенных на

финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление в установленном порядке проектов расходов, сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;

взаимодействие с органами государственной власти Кемеровской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями;

осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции ПФР;

организация работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, защиту этих сведений, защиту информации ограниченного доступа в соответствии с действующим законодательством;

функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме, осуществление и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;

выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством РФ;

выявление, регистрацию и учет страхователей, ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе лицам, добровольно вступившим в правоотношения по ОПС;

организация работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений, 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;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

ведение архива документации, связанной с вопросами, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

осуществление работы по реализации социальных программ Кемеровской области в порядке, определяемом Отделением;

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

Федеральным законом от 29 декабря 2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей»;

организация работы по реализации прав лиц, вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008г. № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений».

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

ОГРН – 1154223001327;

ИНН – 4223077318;

КПП – 422301001;

ОКПО – 27619905 (Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 32737000001(г. Прокопьевск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

Учредителем субъекта отчетности является Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации.

Внешний государственный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений является контрольной деятельностью Счетной палаты Российской Федерации, контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Бюджетный учет в Управлении осуществляется на основании Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. №248па, Учетной политики, утвержденной приказом начальника Управления от 29.06.2018г. № 81 «Об Учетной политике Управления».

1.2. 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», письмом ОПФР от 21.01.2019 №04-02 «О составлении бюджетной отчетности».

II. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

2.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников

финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

2.1.1. 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	37851178,82	37595774,74	
I.Нефинансовые активы	37104854,67	36799167,14	Увеличение вложений в нефинансовые активы
II.Финансовые активы	746324,15	796607,60	Увеличение денежных средств в фондовой кассе
III.Обязательства	2677923,07	2670632,48	
IV.Финансовый результат	35173255,75	34925142,26	

2.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	29995337,61	27310172,33	Начисленная амортизация
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	5978394,36	5978394,36	
Материальные запасы	492533,84	473293,39	Израсходовано на нужды учреждения
Права пользования активами (остаточная стоимость)	529920,00	264960,00	Начисленная амортизация

Вложения в нефинансовые активы	-	2469535,53	Поступление актива
--------------------------------	---	------------	--------------------

2.1.3. «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
Расходы будущих периодов	108668,86	302811,53	Сумма начисленных расходов на оплату отпусков, страховых взносов на оплату отпусков, расходов по ОСАГО, по взносам на капитальный ремонт собственника общего имущества многоквартирного дома.

2.1.4. Финансовые активы.

Финансовые активы на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства (средства во временном распоряжении)	86235,20	86617,00	
Денежные средства в кассе учреждения (марки, маркированные конверты)	660088,95	709990,60	Увеличение денежных средств в фондовой кассе
Дебиторская задолженность по доходам	-	-	

Дебиторская задолженность по выплатам	-	-	
---------------------------------------	---	---	--

2.1.5. Обязательства.

Обязательства на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Кредиторская задолженность по выплатам	83649,74	88165,83	Задолженность по услугам связи и коммунальным платежам увеличилась в связи с повышением тарифов
Расчеты по платежам в бюджет	169117,00	166230,00	Задолженность по налогам уменьшилась из-за снижения налога на имущества (начисление амортизации)
Кредиторская задолженность по доходам	-	-	

2.1.6. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Резервы предстоящих расходов	1809001,13	2064659,65	Резерв на оплату отпусков, страховых взносов на оплату отпусков, на оплату судебных расходов по претензионным

			требованиям и искам.
--	--	--	-------------------------

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

3.1.1. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы (начисленные)	36160,07	311631,44

Сумма фактически начисленных доходов на 01.01.2019 г. увеличилась за счет прочих доходов, в том числе от безвозмездного права пользования за 2018 год на сумму 264960,00 рублей. Кроме этого увеличение суммы связано с начислением доходов от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат, в том числе по средствам, полученным от возмещения расходов по государственной пошлине и реализации трудовых книжек и вкладышей к ним.

3.1.2. Анализ динамики показателей фактически начисленных расходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)

Расходы (начисленные)	124083012,39	129404830,86
-----------------------	--------------	--------------

3.2. Отчет 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 125641311,72 руб.

Динамика показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Выбытия, всего	122339101,27	125641311,72

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер –
начальник отдела



Стариков А.А.
ФИО

Сидельникова Т.Г.
ФИО

Исполнитель: Сидельникова Т.Г.