

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	227 606 242,43	213 897 470,50
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	201 322 290,73	188 160 695,46
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	24 694 215,59	24 694 215,59
<i>материальные запасы</i>	1 417 048,39	902 942,04
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	172 687,72	139 617,41
II. Финансовые активы	419 929,54	166 838,40
денежные средства учреждения, из них:	406 662,99	166 838,40
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	13 266,55	0,00
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	228 026 171,97	214 064 308,90
ПАССИВ		
III. Обязательства	2 336 121,76	2 293 473,78
кредиторская задолженность по расходам	491 785,43	535 582,73
расчеты по платежам в бюджеты	1 158 311,84	1 121 307,65
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	157 272,49	107 831,40
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	528 752,00	528 752,00
IV. Финансовый результат	225 690 050,21	211 770 835,12
БАЛАНС	228 026 171,97	214 064 308,90

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб

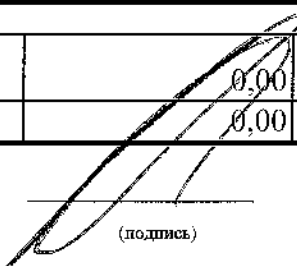
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	162 516,25	86 526,32
Расходы (начисленные)	185 745 828,82	194 085 904,86
Чистый операционный результат	186 643 107,31	-193 999 378,54
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>185 583 312,57</i>	<i>-193 965 100,10</i>
Операции с нефинансовыми активами	-3 201 266,31	-13 708 771,93
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-183 441 841,00	-180 290 606,61
операции с финансовыми активами	-176 582 514,28	-178 946 845,26
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>176 582 514,28</i>	<i>-178 946 845,26</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
операции с обязательствами	6 859 326,72	1 343 761,35
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>6 859 326,72</i>	<i>1 343 761,35</i>

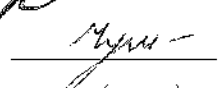
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	176 066 749,67	178 756 461,76
Выбытия по текущим операциям, всего	173 492 597,03	176 488 665,38
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>301 500,00</i>	<i>43 329,96</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2 574 152,64	2 267 796,38
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	0,00	0,00
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись)


 (подпись)

Е.Н.Крюнькин

(расшифровка подписи)

С.А.Чугунова

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в
Кировском и Промышленном районах городского округа Самара**

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 Кировском и
Промышленном районах
г.о. Самара

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	11010042
Глава по БК	392
по ОКТМО	36701335
по ОКВИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Полное наименование: Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Кировском и Промышленном районах городского округа Самара

Сокращенное наименование: УПФР в Кировском и Промышленном районах г.о. Самара

Юридический адрес: 443115, Самарская область, город Самара, Московское шоссе, дом 278А

Фактический адрес: 443115, Самарская область, город Самара, Московское шоссе, дом 278А

ОГРН – 1126319008188;

ИНН – 6319165294;

КПП – 631901001;

ОКПО – 11010042 (порядковый номер регистрации УПФР по классификатору);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 36701335 (г. Самара, Самарская область, Промышленный район);

ОКФС – 12 (федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (федеральные государственные казенные учреждения);

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

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации(государственное учреждение) в Кировском и Промышленном районах городского округа Самара создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 23.05.2012г. №136п. и действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Кировском и Промышленном районах городского округа Самара, далее – УПФР, утвержденного постановлением Правления ПФР от 23.05.2012г.№136п (далее – Положение).

Управление в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, международными договорами (соглашениями) Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, Положением о Пенсионном фонде Российской Федерации, утвержденным постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991 г. №2122-1, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, распоряжениями Правительства Российской Федерации, актами Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР, актами Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Самарской области.

Бюджетная отчетность за 2018год 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» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 15.01.2019 №431 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

Раздел 2. Результаты деятельности УПФР.

Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

В отчетном периоде в УПФР для повышения эффективности расходования бюджетных средств проведены мероприятия:

- заключение государственных контрактов осуществлялось на основе проведения электронных аукционов. Сумма заключенных через аукционы контрактов составила 3 556 512,52 руб. Экономия по результатам аукционов составила 531 118,28 руб.

- в целях повышения квалификации и переподготовки специалистов проведено обучение сотрудников (эксплуатация лифтов, обучение водителей автотранспорта, работа с электроустановками и др.);

- в целях обеспечения безопасности сотрудников на рабочих местах проведено обучение по охране труда и пожарно-техническому минимуму ;

- в целях экономного расходования бюджетных средств в части ГСМ проводятся контрольные мероприятия по снятию показаний спидометров автотранспорта;

- в целях учета междугородних звонков, связанных с производственной необходимостью, проводится регулярный учет по детализации междугородних переговоров, произведенных в рамках контрактов за услуги связи.

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
273,9	273,9	264,9	264,9	в связи с переходом на технологию индивидуального призма, основанного на установлении и выплате пенсий и социальных выплат в соответствии с электронным выплатным делом гражданина, (приказ ГУ-ОПФР по Самарской области от 11.09.2018г. №485) 9 штатных единиц переданы в ОПФР, в том числе: 4- вакантные единицы, 5единиц — это специалисты, переведенные в ОПФР с их согласия.

УПФР обеспечено основными фондами. УПФР занимает одно здание и три помещения. Одно помещение находится на стадии оформления оперативного управления, а здание и два помещения находятся в оперативном управлении УПФР. Основные средства, стоящие на балансе управления, имеют износ на 01.01.2019г 82,5%, в том числе:

- машины и оборудование - на 78,7%;
- транспортные средства - на 100%;
- инвентарь производственный и хозяйственный — на92,5%.

Для улучшения состояния и сохранности основных средств проводится ремонт основных средств своими силами и с привлечением сторонних организаций, заключаются контракты на техническое обслуживание оборудования, имущества. Поступление материальных запасов для обеспечения рабочего состояния Управления производится своевременно и регулярно, в зависимости от потребностей.

Раздел 3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

3.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

3.1.1. 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)	228 026 171,97	214 064 308,90	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	227 606 242,43	213 897 470,50	
II. Финансовые активы (стр.340)	419 929,54	166 838,40	На 166% уменьшение за счет отсутствия на 01.01.2019 дебиторской задолженности и фактический расход по денежным документам (почтовые марки) больше кассового расхода.
III. Обязательства (стр.550)	2 336 121,76	2 293 473,78	
IV. Финансовый результат	225 690 050,21	211 770 835,12	

(стр.570)			
-----------	--	--	--

3.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	201 322 290,73	188 160 695,46	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	24 694 215,59	24 694 215,59	
Материальные запасы (стр.080)	1 417 048,39	902 942,04	Уменьшение на 36,3% за счет перевода в основные средства мониторов (68 единиц)
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

3.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 рублей.

3.1.4. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	172 687,72	139 617,41	
1 401.50.225	42 877,70	56 201,72	средства в фонде капитального ремонта
1 401.50.226	118 384,00	72 636,17	использование информационно-справочных систем
1 401.50.226	9 995,89	9 349,39	страхование ОСАГО автомобилей
1 401.50.226	1 430,13	1 430,13	страхование лифтов

3.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

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)	528 752,00	528 752,00	
1 401.60.211	404 020,00	404 020,00	Резерв предстоящих отпусков
1 401.60.213	124 732,00	124 732,00	Страховые взносы на резерв предстоящих отпусков

3.1.6. 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).....4 769 212,93руб.

в том числе недвижимое (код строки 011).....0,00 руб

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 317,00 руб. - основные средства.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме.....297 229,24 руб.- это банковская гарантия.

3.1.7. 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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 417 048,39	902 942,04	Перевод в состав основных средств мониторов, полученных как материальные запасы в порядке внутриведомственных перемещений
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 514 106,35 рублей и составил 15,16% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 86 526,32 руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092)..... -88 871,04 руб.

В результате списания с баланса УПФР двух морально устаревших франкировальных машин была списана их остаточная стоимость в сумме 88 871,04руб.

4.2.2 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

-по КОСГУ130 увеличился доход за счет возвратов по госпошлине;

-по КОСГУ 140 увеличился доход на 356,9% по причине: уменьшилась сумма штрафных санкций к поставщикам товаров, работ(услуг) по исполнению контрактов, но увеличился доход на сумму страхового возмещения от страховой организации по факту аварии транспортного средства;

-по КОСГУ172 уменьшился доход за счет списания остаточной стоимости морально устаревших франкировальных машин;

- по КОСГУ 180 нет дохода.

4.2.3 Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 194 085 904,86 рублей, что составляет 108,24% от утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

4.3.1 Движение денежных средств.

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 178 756 461,76 руб. В отношении к выбытию из бюджета за 2017 год сумма увеличилась на 1,5%.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР выявило следующие недостатки в учете:

- нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ – 1 нарушение на сумму 2000,00 рублей;
- принятие денежных обязательств сверх сумм бюджетных обязательств – 4 нарушения на сумму 53 905,92 руб.;

- нарушение порядка составления бухгалтерской отчетности – 2 нарушения.

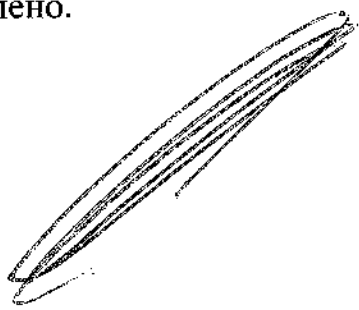
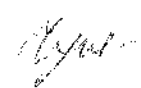
В результате финансового контроля все нарушения устранены, обращено внимание на соблюдение хронологии при принятии обязательств, и своевременности корректировки обязательств при изменении лимитов.

5.4. Инвентаризация.

Управлением проведена плановая инвентаризация активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Недостач и хищений не выявлено.

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер –
начальник финансово-
экономического отдела

Е.Н.Крюнкин
ФИО

С.А.Чугунова
ФИО