

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	21192034,09	21326030,84
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	6807282,18	6807282,18
<i>материальные запасы</i>	1090627,7	986934,62
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	211508,64	634525,92
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	20929,84	46556,64
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	21223,50	1360,00
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	260,88	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	29343866,83	29802690,20
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	309258,99	833855,67
расчеты по платежам в бюджеты	137109,00	140461,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	1188729,07	981359,96
IV. Финансовый результат	27708769,77	27847013,57
БАЛАНС	29343866,83	29802690,20

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 г

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	39584,27	31527,86
Расходы (начисленные)	62602021,57	63720772,87
Чистый операционный результат	-62611425,51	-63695551,00
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-62562437,30</i>	<i>-63689245,01</i>
Операции с нефинансовыми активами	-877749,53	478947,75
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-61733675,98	-64174498,75
операции с финансовыми активами	-61683779,41	-61990881,07
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-61684040,29	-61990620,19
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	260,88	-260,88
операции с обязательствами	49896,57	2183617,68
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	49896,57	2390986,79

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	197,04	1198,66
Поступления по текущим операциям, всего	197,04	1198,66
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	61655533,93	61971955,35
Выбытия по текущим операциям, всего	60212193,78	60519253,24
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	176646,79	183622,56
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1443340,15	1452702,11
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	61655336,89	61970756,69
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	30170	-
<i>изменение остатков средств</i>	61685506,89	61970756,69

Руководитель

(подпись)

Агапова Н.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Миронова Н.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2019 г.**

**Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском
Пермского края (межрайонное)**

		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.	Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160	
		Дата	01.01.2019	
			по ОКПО	56802579
			Глава по БК	392
		Бюджет ПФР	по ОКТМО	57735000001
		годовая	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное) (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)
Юридический адрес:	617764, Край Пермский, город Чайковский, ул. Ленина , дом 69
Фактический адрес:	617764, Край Пермский, город Чайковский, ул. Ленина , дом 69

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 31 августа 2016г № 804П (с изменениями) . В соответствии с Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27 ноября 2017 г № 744П «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Пермском крае» в апреле 2018 г. закончен процесс реорганизация присоединением к Государственному учреждению- Управлению Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное) (далее -УПФР) Отдела Пенсионного фонда Российской Федерации по Еловскому району (далее- Отдел), что было зарегистрировано в листе записи ЕГРЮЛ от 16.04.2018 г. Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного пенсионного обеспечения на территории Чайковского муниципального района Пермского края и Еловского муниципального района и непосредственно подчиняется Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Пермскому краю (далее- ОПФР).

В соответствии с Положением основными задачами УПФР 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 (далее - пенсии, пособия и иные социальные выплаты);

- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных 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 и предоставление в ОПФР первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет;
- учет плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц;
- организация работы по реализации прав застрахованных лиц;
- организация работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета;
- бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб;
- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения;
- защита конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РФ;
- представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования;
- организация архивирования и хранения документации;

Основные направления деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности:

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и ОПФР;
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в ОПФР, ПФР и соответствующие органы;
- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;
- составление и предоставление в ОПФР в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;
- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участник бюджетного процесса –получатель бюджетных средств (ПБС).

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

ОГРН – 1025902031693;

ИНН – 5920017540;

КПП – 592001001;

ОКПО –56802579 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 57735000001 (г.Чайковский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

ОКВЭД - 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения);

1. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «Исполнение бюджета и бюджетный учет Пенсионного фонда Российской Федерации», «Бухгалтерия государственного учреждения», «Свод отчетов», «Зарплата и кадры», «Финконтроль» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие».

Отчетность представляется в виде электронного документа путем передачи по телекоммуникационным каналам связи с последующим подтверждением на бумажных носителях.

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

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 и УПФР.

Стоимость имущества по состоянию на 01.01.2019 г составила 41780594,33 руб.в том числе:

-нежилые помещения-22566405,34 руб.

-машины и оборудование-13483102,48 руб.

-транспортные средства-1075523,67 руб.

-производственный и хозяйственный инвентарь-4655562,84 руб.

В 2018 г поступило ОС на сумму 1743020,79 руб., списано неиспользуемого оборудования на сумму 2382300,87 руб. Остальные основные средства находятся в рабочем состоянии и подлежат дальнейшей эксплуатации.

Обеспеченность основными средствами в УПФР соответствии с нормативами затрат, утвержденными постановлением ПФР от 26.04.2018 г №215р. Для поддержания основных средств в работоспособном состоянии при эксплуатации проводятся техническое обслуживание, текущий ремонт техники в соответствии с заключенными государственными контрактами.

По сохранности основных средств заключены государственные контракты по охране помещений с частными охранными организациями, которые были определены по результатам конкурсов. Поступление материальных запасов производится в соответствии сроков, указанных в госконтрактах.

2. «Показатели бухгалтерского баланса» за 2018 г.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса	29343866,83	29802690,20	
I.Нефинансовые активы	29322382,45	29801330,20	Увеличение связано с применением ФСБУ «Аренда».
II.Финансовые активы	21484,38	1360,00	Остаток по денежным документам уменьшился
III.Обязательства	1635097,06	1955676,63	Увеличение связано с применением ФСБУ «Аренда» начисление задолженности по оплате аренды на 3 г.

IV. Финансовый результат	27708769,77	27847013,57	
--------------------------	-------------	-------------	--

Существенные изменения по финансовым активам связано с внедрением с 01.01.2018 г ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н.

2.1. 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	21192034,09	21326030,84	
Нематериальные активы	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	6807282,18	6807282,18	
Материальные запасы	1090627,70	986934,62	
Права пользования активами (остаточная стоимость)	211508,64	634525,92	Приняты обязательства по аренде на 3 года, в связи с тем, что договор заключен на неопределенный срок
Вложения в нефинансовые активы	0,00	0,00	

2.2. «Расходы будущих периодов».

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
«Расходы будущих периодов»	20929,84	46556,64	Начислены отпускные и страховые взносы в счет расходов будущих периодов. Оплата страхования по ОСАГО и лифта

2.3. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: 981359,96 руб. (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
«Резервы предстоящих расходов»	1188729,07	981359,96	Начислены резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы на них

2.4 Сведения о движении основных средств

Поступление основных средств в отчетном периоде составил... 1743020,79 руб.

Выбытие основных средств составило.....2382300,87 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 20454563,49 руб. или 48,96% стоимости основных средств.

2.5. Сведения о движении непроизведенных активов.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	6807282,18	6807282,18	
Земельный участок	6807282,18	6807282,18	Изменений нет

Изменения стоимости по земельному участку нет.

2.6 Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1090627,70	986934,62	Материальные запасы использованы на нужды учреждения
из них внеоборотные	0,00	0,00	

2.7 Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила ...0,00 руб.

2.8 Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила974316,67руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....833855,67 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....140461,00 руб.;

Остаток по расчетам по платежам в бюджеты счет 1 303 00 000- 140461,00 руб., из них налоги, начисленные за 4 квартал 2018 г, которые подлежат оплате согласно Налогового Кодекса в 1 квартале 2019 г:

-налог на имущество по счету 1.303.12 -109798,00 руб.

-налог на землю по счету 1.303.13 - 25528,00 руб.

-транспортный налог по счету 1.303.05 -1066,00 руб.

-налог на прибыль по счету 1.303.03 – 4071,00 руб.

3. «Показатели отчета о финансовых результатах деятельности» за 2018 г.

3.1 Фактически начислено доходов за 2018 год 31527,86 руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092).....7100,00 руб.;

Проведена разуконплектация компьютера в связи с выходом из строя составных частей. Приняты на учет материальные запасы, которые направлены на создание нового объекта.

Прочие доходы

КОСГУ 1808796,01руб.,

приняты к учету ОС не учитываемые ранее на балансе.

по КОСГУ 130

возмещены расходы по госпошлине прошлых лет..... 14300,19 руб.

переплаты по заработной плате 1198,66 руб. ;

по КОСГУ 140..... 133,00 руб.

Взысканы пени за нарушение законодательства РФ о контрактной системе .

3.2 Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год

в общей сумме составило.....63720772,87 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....63673012,99 руб.;

на образование (раздел 07) -18600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области
социальной политики (раздел 10) -29159,88 руб.

4. « Показатели отчета о движении денежных средств» за 2018 г.

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 1198,66 руб., по выбытию из бюджета составило 61971955,35 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составил 61970756,69 руб., в том числе **по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....61952156,69 руб.;

на образование (раздел 07) -18600,00 руб.;

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной ПФР Постановлением № 248п от 10.05.2018г., Учетной политикой ОПФР, утвержденной Приказом от 26.06.2018 №240 и Учетной политикой УПФР, утвержденной приказом №90 от 29.06.2018 г.

Начальник управления

Н.В.Агапова

Главный бухгалтер – руководитель
группы учета, поступления и
расходования средств

Н.В.Миронова

Руководитель экономической
группы

Е.В.Жуланова