

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Октябрьском районе Пермского края "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2285529,56	1668071,73
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	277783,79	131142,79
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	104804,54	109164,93
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1897317,59	1422261,2
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	5623,64	5501,9
II. Финансовые активы	130977,15	81904,15
денежные средства учреждения, из них:	130977,15	81904,15
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	108	
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	2416506,71	1749975,88
ПАССИВ		
III. Обязательства	3444133,05	3134818,09
кредиторская задолженность по расходам	10597,94	8145,23
расчеты по платежам в бюджеты	837	2028
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		9585,12
доходы будущих периодов	1897317,59	1422262,11
резервы предстоящих расходов	1535380,52	1692797,63
IV. Финансовый результат	-1027626,34	-1375257,09
БАЛАНС	2416506,71	1759561

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

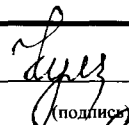
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	9288,84	484266,92
Расходы (начисленные)		
Чистый операционный результат	-17358045,61	-18342184,93
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-17800636,13</i>	<i>-18340342,93</i>
Операции с нефинансовыми активами	253525,41	617457,83
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-17104520,2	-17724727,1
операции с финансовыми активами	-17049466,88	-17685164,12
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-17049466,88	-17685164,12
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	55053,32	39562,98
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	55053,32	357201,35

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	476	
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)	476	
Выбытия, всего	16979316,88	17636199,12
Выбытия по текущим операциям, всего	16553961,68	17185160,32
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	425355,2	451038,8
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	16979316,88	17636199,12
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель


(подпись)

Кулигина Е.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Садикова О.Е.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.
УПФР в Октябрьском районе Пермского края

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Октябрьском районе Пермского края

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53496142
Глава по БК	392
по ОКТМО	57636151051
по ОКЕИ	383

Полное наименование:

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Октябрьском районе Пермского края

Сокращенное наименование:

ГУ УПФР в Октябрьском районе Пермского края

Юридический адрес:

617860, Пермский край, поселок Октябрьский, улица Ленина, дом 57

Фактический адрес:

617860, Пермский край, поселок Октябрьский, улица Ленина, дом 57

I. Организационная структура УПФР

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

ОГРН – 1025902304779;

ИНН – 5943020243;

КПП – 594301001;

ОКПО – 53496142 (Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Октябрьском районе Пермского края);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 57636151051 (рп Октябрьский);

ОКОНХ – 96310 (деятельность в области обязательного социального обеспечения);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения)

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

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

План закупок на 2018г. составил 1394,2 тыс.руб., выполнен на 98,2 %

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода-4368754,78 руб.,

все основные средства - иное движимое имущество учреждения в т.ч.:

Машины и оборудование –3206548,08 руб., амортизация-3075441,29 (96%);

Транспортные средства-614529,00 руб., амортизация 100%;

Производственный и хозяйственный инвентарь – 547641,70 руб., амортизация 100%;

Материальные ценности находятся на ответственном хранении у главного бухгалтера Садиковой О.Е., начальника ОНПВП и ОПП ЗЛ Кузнецовой Л.А., ведущего специалиста-эксперта отдела персонифицированного учета и взаимодействия со страхователями Хазыхановой Р.Р., водителя автомобиля Змеева П.В., специалиста-эксперта Лазаревой Е.Н. С указанными специалистами заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности. Основными средствами УПФР обеспечено на 100%. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии, ежегодно проводится плановое техническое обслуживание принтеров, огнетушителей, два раза в год копировальных аппаратов и факсов, ежемесячно систем: видеонаблюдения, СКУД, ОПС. В 2018 г. производился ремонт неисправных основных средств: принтера и факсимильного аппарата. Для повышения уровня доступности МНГ, управлением приобретена индукционная панель для слабослышащих. На замену 9 пришедших в негодность принтеров, централизованно поставлено 10.

В соответствии с приказом Минфин России № 258н от 31.12.2016г. проведены мероприятия по переходу к применению федеральных стандартов, сформированы входящие остатки на 01.01.2018г. 1897317,59 по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом.

06.12.2018г., был заключен договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом, сроком использования 1 год до 01.10.2019г., информация о справедливой стоимости объекта отсутствует, при принятии на учет данного объекта, применен принцип осмотрительности право пользования имуществом определено из расчета в условной оценке 1 рубль за 1 объект.

Недостачи и порчи имущества в 2018г. не выявлено, объекты выведенные из эксплуатации и имеющие нулевую стоимость в учреждении отсутствуют. Основные средства использовались для текущей хозяйственной деятельности управления.

Поступление материальных запасов, для текущей хозяйственной деятельности осуществлялось своевременно, дефицита в материальных запасах не допускалось.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило ...9318,44 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130)9318,44 руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет 108,00 руб.;

3.1.2 Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Кассовое исполнение доходов УПФР не осуществлялось.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 484266,92 руб., в том числе:

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....475056,48 руб., в том числе:

прочие.....475056,48 руб. (амортизация прав пользования активами за 2018г., административные здания и гараж управления находятся в безвозмездном пользовании, в соответствии с приказом Минфин России № 258н от 31.12.2016г. проведены мероприятия по переходу к применению федеральных стандартов, с 01.01.2018г. учитываются как право пользования имуществом)

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

Наименование показателя	Код дохода	на 01.01.2018 г.	на 01.01.2019 г.
-------------------------	------------	------------------	------------------

	(КОСГУ)	(руб.)	(руб.)
Доходы бюджета всего:		9288,84	484266,92
Доходы от компенсации затрат	134	9288,84	9210,44
Доходы от безвозмездного права пользования	182	0,00	475056,48

В соответствии с приказом Минфин России № 258н от 31.12.2016г. проведены мероприятия по переходу к применению федеральных стандартов, сформированы входящие остатки на 01.01.2018г. 1897317,59 по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом, до 2018г. амортизация от безвозмездного права пользования имуществом не производилась.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 17636199,12 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -17636199,12 руб.;

на образование (раздел 07) - руб.;

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

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....16243858,12 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....914606,12 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.....26696,08 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....35000,00 руб.;

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

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...416038,80 руб.

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Увеличение расходов по КОСГУ 221: в централизованном порядке переданы расходы по сотовой связи в сумме 9585,12 руб. данное событие отражено после отчетной даты в бюджетном учете за 2018г.;

по КОСГУ 224: до 2018г. амортизация от безвозмездного права пользования имуществом не производилась;

по КОСГУ 225: в 2017г. не производились работы по списанию ИКТ-оборудования (техническая экспертиза);

по КОСГУ 262: в 2018г. не производились мероприятия по сокращению численности работников;

по КОСГУ 296: в 2017г. не производились расходы по возмещению судебных расходов по госпошлине.

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 составило0. руб., по выбытию из бюджета составило0 руб.

3.2.6. Анализ показателя кассового и фактического исполнения расходов.

По КОСГУ 224- отклонение 1,00 руб., 06.12.2018г. заключен договор безвозмездного пользования имуществом с Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Пермскому краю, сроком на 1 год, информация о справедливой стоимости объекта не поступила.

По КОСГУ 226- отклонение 121,74 руб., уменьшение расходов будущих периодов на конец отчетного периода, по сравнению с прошлым годом.

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)	2416506,71	1749975,88	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	2285529,56	1668071,73	В соответствии с приказом Минфин России № 258н от 31.12.2016г. проведены мероприятия по переходу к применению федеральных стандартов, сформированы входящие остатки на 01.01.2018г. 1897317,59 по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом. до 2018г. амортизация от безвозмездного права пользования имуществом не производилась.
II.Финансовые активы (стр.350)	2416506,71	1749975,88	Сокращение остатков на конец года знаков почтовой оплаты
III.Обязательства (стр.550)	3444133,05	3125232,97	
IV.Финансовый результат (стр.570)	-1027626,34	-1375257,09	

В 2018г. -475056,48 руб. амортизация от безвозмездного права пользования имуществом

4.1.2. 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)	277783,79	131142,79	Амортизация нефинансовых активов, в 2018г. поступали нефинансовые активы

			стоимостью до 100000 руб., с остаточной стоимостью 0,00 руб.
Материальные запасы (стр.080)	104804,54	109164,93	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	1897317,59	1422262,11	амортизация безвозмездного права пользования имуществом

Уменьшение стоимости нефинансовых активов произошло в результате амортизации в 2018г., поступали нефинансовые активы стоимостью до 100000 руб., с амортизацией 100%.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составил: (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)	5623,64	5501,90	
1 401.50.226	2123,92	2136,99	Расходы на использование ПО Контур
1 401.50.226	3499,72	3364,91	Расходы по ОСАГО

4.1.5. «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)	1535380,52	1692797,63	

1 401.60.211	1179247,71	1300151,79	Резерв предстоящих расходов по заработной плате на оплату отпуска
1 401.60.213	356132,81	392645,84	Резерв предстоящих расходов по страховым взносам

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов367673,50 руб.;

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, нет числовых показателей.

Расходы по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам составили0,00руб

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	0	0	
Движимое имущество	4114164,15	4368754,78	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило ...361250,45 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета0;

из бюджетов субъектов Российской Федерации 0

получено безвозмездно в рамках централизованного снабжения из ОПФР Пермского края326250,45 руб.

Выбытие основных средств составило106659,82 руб., в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

в федеральный бюджет0;

в бюджеты субъектов Российской Федерации0.

передано безвозмездно другим организациям0руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 4237611,99 или 97 % стоимости основных средств, в том числе:

по машинам и оборудованию96%;

по транспортным средствам.....100%;

по инвентарю.....100%;

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов 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
Материальные запасы всего(стр.080):	104804,54	109164,93	Увеличение запасов ГСМ

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 4360,39 р. и составил 1% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
101 «Основные средства».				
111«Права пользования активами».	1897317,59	1,00	0	1897318,59

4.3.6 Сведения об обесценении активов.

0,00-сумма от обесценения актива, признанного или восстановленного в течении периода.

Метод определения справедливой стоимости в соответствии с УП – метод рыночных цен.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила ...0

Анализ дебиторской задолженности по доходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
	-	-	

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1.303.12	108,00	0,00	-108,00

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 10173,23 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....8145,23;

прочие расходы КОСГУ 290.....2028,00;

4.5. Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

