

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год
УПФР в г. Новочеркасске Ростовской области**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	13 448 823,29	12 357 593,54
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	11 615 703,79	10 520 403,09
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	1 830 628,05	1 834 940,48
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	2 491,45	2 249,97
II. Финансовые активы	811 085,61	575 071,85
денежные средства учреждения	552 345,29	320 819,12
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	253 904,77	249 417,18
дебиторская задолженность по выплатам	4 835,55	4 835,55
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	14 259 908,90	12 932 665,39
ПАССИВ		
III. Обязательства	1 953 579,98	1 966 983,75
кредиторская задолженность по выплатам	69 652,94	95 677,40
расчеты по платежам в бюджеты	58 277,00	57 439,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	13 166,09	46 102,42
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1 812 483,95	1 767 764,93
IV. Финансовый результат	12 306 328,92	10 965 681,64
БАЛАНС	14 259 908,90	12 932 665,39

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	69 079,06	6 709,59
Расходы (начисленные)	65 447 505,05	67 225 235,93
Чистый операционный результат	-65 598 528,77	-67 220 761,34
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-65 378 425,99</i>	<i>-67 218 526,34</i>
Операции с нефинансовыми активами	-260 653,48	-1 019 229,75
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:		
операции с финансовыми активами	-64 425 279,45	-65 692 537,70
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-64 427 262,38</i>	<i>-65 688 050,11</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>1 982,93</i>	<i>-4 487,59</i>
операции с обязательствами	912 595,84	436 993,89
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>912 595,84</i>	<i>481 712,91</i>

"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	64 095 410,78	65 456 523,94
Выбытия по текущим операциям, всего	62 779 637,49	63 940 792,55
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		60 000,00
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 315 773,29	1 515 731,39
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	64 095 410,78	65 456 523,94
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	43 633,20	-32 936,33
<i>изменение остатков средств</i>	64 304 630,31	65 545 823,03

Руководитель

Главный бухгалтер



В.Н. Лагоша

(расшифровка подписи)

Е.А. Шилкова

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01.01.2019г.

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новочеркасске Ростовской области

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД		0503160
	Дата		01.01.2019
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	по ОКПО		55524902
	Глава по БК		392
Наименование бюджета (публично- правового образования)	по ОКТМО		60727000
Периодичность: квартальная, годовая			
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ		383
		Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Новочеркасске Ростовской области	
		Бюджет ПФР	

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Новочеркасске по Ростовской области (далее – УПФР) создано 28.02.2001г в соответствии с Соглашением между Пенсионным фондом РФ и Администрацией Ростовской области от 04.11.2000г №092-0031-С по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новочеркасске по Ростовской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.06.04г №71п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в УФК по Ростовской области, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г. Новочеркасске.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- выявление, регистрация и учет страхователей
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета
- своевременное назначение пенсий и других социальных выплат.

1. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления; привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР; составление и предоставление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компенсации ПФР; целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компенсации ПФР; ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и предоставление ее в установленном порядке соответствующим органам; составление и предоставление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления; своевременное назначение трудовых пенсий на основе данных индивидуального(персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, а также их своевременную выплату и доставку.

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

ОКПО – 55524902;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 60727000 г. Новочеркасск;

ОКФС – 12 федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 казенные учреждения;

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены реализуемыми органами ОПФР 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.

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» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом Департамента казначейства ПФР от 31.01.2019 № 03-24/1850 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 6709,59,00 руб., в том числе:

Прочие 6 709,59 (компенсация расходов прошлых лет в сумме, подлежащих возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам, переплата и восстановление расходов по зарплате).

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		69 079,06	6 709,59
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	68 835,08	6 709,59
из них:			
средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам	130	68 835,08	6 687,20
переплата и восстановление расходов по зарплате	130		22,39
Доходы от операций с активами	170	243,98	
из них:			
доходы от реализации активов	172	243,98	

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018г в общей сумме составило 65 456 523,94 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 65 418 423,94 руб.;

на образование (раздел 07) – 38 100,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 59 930 511,57 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 3 672 843,33 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....277 437,65 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....60 000,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....277 599,96руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....1 238 131,43 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:		64 095 410,78	65 456 523,94
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	41 515 990,00	42 178 700,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 871 600,00	4 029 700,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	13 470 172,64	13 722 111,57
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	932 952,38	867 948,12
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	3 973 513,91	4 323 019,89
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	0,00	60 000,00
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	20 600,00	10 000,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	242 166,00	226 545,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	68 415,85	38 499,36

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 г общей сумме составило 67 227 470,93 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -67 189 370,93 руб.;

на образование (раздел 07) – 38 100,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 59 886 417,86 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2203 946 688,36 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 60 000,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3 057 765,06 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....276 599,65 руб.

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:		65 460 605,72	67 227 470,93
Заработная плата	211	41 367 977,67	42 144 833,86
Прочие выплаты	212	3 871 600,00	4 029 700,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	13 425 472,91	13 711 884,00
Услуги связи	221	891 271,48	954 219,51
Коммунальные услуги	223	1 379 027,23	1 300 782,65
Работы, услуги по содержанию имущества	225	451 861,25	440 482,53
Прочие работы, услуги	226	1 229 379,09	1 251 203,67
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263		60 000,00
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1 452 094,82	1 793 471,79
Расходование материальных запасов	272	1 070 158,97	1 264 293,27
Прочие расходы	290	321 762,30	276 599,65

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 выбытию из бюджета составило 65 456 523,94 руб.

Выбытия по текущим операциям составили всего 63 940 792,55 руб., из них за счет социального обеспечения 60 000,00 руб.

Выбытия по инвестиционным операциям составили всего 1 515 731,39 руб. Изменение остатков средств составило 65 456 523,94 руб., в том числе: по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях - 32 936,33руб., изменение остатков средств 65 545 823,03руб.

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)	14 259 908,90	12 932 665,39	Применение ФСБУ "Основные средства", начисление амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС
I.Нефинансовые активы (стр.190)	13 448 823,29	12 357 593,54	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпускных работникам, начисление пенсий, пособий и иных выплат
II.Финансовые активы (стр.350)	14 259 908,90	12 932 665,39	
III.Обязательства (стр.550)	1 953 579,98	1 966 983,75	
IV.Финансовый результат (стр.570)	12 306 328,92	10 965 681,64	

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)	11 615 703,79	10 520 403,09	Применение ФСБУ "Основные средства"
Материальные запасы (стр.080)	1 830 628,05	1 834 940,48	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0	0	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	0	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 2249,97 руб.:

401.50.226 страхование гражданской ответственности 2249,97 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
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	2 491,45	2 249,97	
1 401.50.211	0		
1 401.50.213	0		
1 401.50.226	2 491,45	2 249,97	Лицензии, сертификаты, договора ОСАГО

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 1 767 764,93 руб.:

ВР 141 401.60.211 в сумме 1 357 730,36 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу, ВР 149 401.60.213 в сумме 410 034,57 руб. резерв отпусков в части оплаты страховых взносов (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)	1 812 483,95	1 767 764,93	
1 401.60.211	1 391 596,50	1 357 730,36	резерв отпусков в части выплат персоналу
1 401.60.213	420 262,14	410 034,57	резерв отпусков в части оплаты страховых взносов
1 401.60.244	625,31		Подписка ФГУП Почта России

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)	1 830 628,05	1 834 940,48	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 4312,43 руб.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г № 248па и приказом УПФР в г.Новочеркасске Ростовской области №186-0 от 10.07.2018г.

Начальник управления

Главный бухгалтер - руководитель группы
УПиРС

Руководитель
экономической группы

Исполнитель: Е.А. Шилкова



В.Н.Лагоша

Е.А. Шилкова

В.В.Шаповалова