

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	24 404 321,21	23 683 789,32
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	23 919 485,25	23 198 953,36
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	360 874,08	360 874,08
<i>материальные запасы</i>	123 961,88	123 961,88
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		
II. Финансовые активы	17 096,55	47 438,03
денежные средства учреждения		29 850,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	17 096,55	17 588,03
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	24 421 417,76	23 731 227,35
ПАССИВ		
III. Обязательства	177 272,02	517 157,08
кредиторская задолженность по выплатам	46 964,02	48 683,85
расчеты по платежам в бюджеты	130 308,00	118 566,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		349 907,23
IV. Финансовый результат	24 244 145,74	23 214 070,27
БАЛАНС	24 421 417,76	23 731 227,35

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	168 588,00	
Расходы (начисленные)	18 195 249,21	18 226 522,42
Чистый операционный результат	-18 026 661,21	-18 266 522,42
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-18 026 661,21</i>	<i>-18 266 522,42</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1 716 048,72	-720 531,89
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-16 310 612,49	-17 505 990,53
операции с финансовыми активами	-16 252 118,77	-15 601 177,91
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-16 267 193,13</i>	<i>-15 601 669,39</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>15 074,36</i>	<i>491,48</i>
операции с обязательствами	58 493,72	1 904 812,62
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>58 493,72</i>	<i>1 554 905,39</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		
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	16 241 093,13	15 631 519,39
Выбытия по текущим операциям, всего	15 982 193,13	15 364 936,69
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	74 544,36	58 560,84
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	258 900,00	266 582,70
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	16 242 001,51	15 631 519,39
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-908,38</i>	
<i>изменение остатков средств:</i>		

Руководитель

Ашев А.Д.

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

Дыбагова Н.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)



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

по состоянию на 01.01.2019г.

**Государственного учреждения-Управления
Пенсионного фонда Российской Федерации в
Кошехабльском районе Республики Адыгея**

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

**Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в Кошехабльском районе Республики Адыгея**

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.

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

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Кошехабльском районе Республики Адыгея (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
Кошехабльском районе Республики Адыгея

Сокращенное наименование: ГУ-УПФР в Кошехабльском районе

Юридический адрес: 385400, Республика Адыгея, Кошехабльский район,
аул Кошехабль, ул.им.А.А.Джаримова, дом 3а

Фактический адрес: 385400, Республика Адыгея, Кошехабльский район,
аул Кошехабль, ул.им.А.А.Джаримова, дом 3а

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кошехабльском районе Республики Адыгея (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.01.2001г.№9.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кошехабльском районе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05.04.2016г.№226п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Кошехабльском районе.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;

контроль за полнотой регистрации страхователей, осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

ведение базы данных получателей пенсий;

осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики;

организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

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	Ашев А.Д.	Приказ №48-л от 08 сентября 2009г.	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 – руководитель ФЭГ	Дыбагова Н.С.	Приказ №6-л от 25 января 2010г.	бессрочно

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

своевременное установление и выплата трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;

осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

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

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

составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - УПФР.

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

ОГРН – 1020100508526;

ИНН – 0103007181;

КПП – 010101001;

ОКПО – 53004245;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79615420 (Муниципальные образования Республики Адыгеи (Адыгеи)

Кошехабльский муниципальный район Кошехабльское)

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104(Бюджетные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Управления - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Адыгея.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: (1С:БГУ; 1С:ЗиК; 1С:ВФК).

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

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 24.12.2018г. №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

Отдел казначейства ОПФР, ответственный за формирование сводной бюджетной отчетности РБС и АД, произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС и АД в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

II. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

2.1 Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.

2.1.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 15631519,39 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 15631519,39 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....13530663,32 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 1257572,53 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 58560,84 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....518140 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..... 266582,70 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);

2.1.2 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 01.01.2018г. (руб.)	на 01.01.2019г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		16241093,13	15631519,39
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	9628299,75	9439500,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	1006298,59	988800,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	316680072	3102363,32
Уплата прочих налогов, сборов и иных обязательных платежей	852	840,00	840,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	626800,00	514300,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг (0705)	244	11000,00	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1520988,95	1366009,81
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	30000,00	600,00
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	172803,76	160545,42
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	74544,36	58560,84

2.1.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 18226522,42 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 18216771,36 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 9751,06 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 13880570,55 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 1331679,65 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 506398 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

2.1.4 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 составило 0 руб., по выбытию из бюджета составило 15631519,39 руб.

III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

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

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

3.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)			
I. Нефинансовые активы (стр.190)	24404321,21	23683789,32	За счет увеличения амортизации
II. Финансовые активы (стр.350)	17096,55	47438,03	За счет увеличения остатков по денежным документам
III. Обязательства (стр.550)	177272,02	517157,08	За счет увеличения резервов предстоящих расходов

IV. Финансовый результат (стр.570)	24244145,74	23214070,27	
------------------------------------	-------------	-------------	--

IV. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

4.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. 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 26.12.2016г. №1165 (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от 29.12.2018г.-№55 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

Начальник управления ПФР



А.Д.Ашев

Главный бухгалтер –
руководитель ФЭГ

Н.С.Дыбагова

Исполнитель: Дыбагова Н.С.