

## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

УПФР в Майкопском районе Республики Адыгея

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	37 340 954,96	34 562 159,25
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	36 423 094,71	33 646 172,04
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	505 949,43	505 949,43
<i>материальные запасы</i>	411 910,82	379 394,13
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		30 643,65
<b>II. Финансовые активы</b>	72 175,17	30 731,80
денежные средства учреждения	34 816,00	7 963,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	37 359,17	22 768,80
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>37 413 130,13</b>	<b>34 592 891,05</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	173 002,00	670 742,65
кредиторская задолженность по выплатам		31 353,65
расчеты по платежам в бюджеты	173 002,00	176 527,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов		462 862,00
<b>IV. Финансовый результат</b>	37 240 128,13	33 922 148,40
<b>БАЛАНС</b>	<b>37 413 130,13</b>	<b>34 592 891,05</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	941 779,02	
Расходы (начисленные)	27 124 828,83	27 749 201,09
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>28 066 607,85</b>	<b>27 749 201,09</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>28 066 607,85</i>	<i>27 749 201,09</i>
Операции с нефинансовыми активами	2 612 296,02	2 778 795,71
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	25 454 311,83	24 970 405,38
операции с финансовыми активами	23 562 582,02	23 363 314,60
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>23 583 628,51</i>	<i>23 348 724,23</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>21 046,49</i>	<i>14 590,37</i>
операции с обязательствами	1 891 729,81	1 607 090,78
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>		

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	23 580 009,51	23 321 871,23
Выбытия по текущим операциям, всего	23 283 009,51	22 974 471,33
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	297 000,00	347 399,90
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>23 580 009,51</b>	<b>23 321 871,23</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	23 580 009,51	23 321 871,23

Руководитель

А.М.Тлехурай

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.И.Лисичкина

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Государственное учреждение-Управление  
Пенсионного фонда Российской Федерации  
в Майкопском районе Республики Адыгея**

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

**на 01.01.2019 г.**

**Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации  
в Майкопском районе Республики Адыгея**

		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, <b>годовая</b> Единица измерения: руб.	<b>УПФР в Майкопском районе Республики Адыгея</b>	Форма по ОКУД 0503160 Дата 01.01.2019 по ОКПО 53003955 Глава по БК 392 по ОКТМО 79622455101 по ОКЕИ 383
	Бюджет ПФР	
	годовая	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Майкопском 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 Майкопском районе Республики Адыгея
Сокращенное наименование:	УПФР в Майкопском районе Республики Адыгея
Юридический адрес:	385300, Республика Адыгея, Майкопский район, пос.Тульский, ул.Первомайская, д.161
Фактический адрес:	385300, Республика Адыгея, Майкопский район, пос.Тульский, ул.Первомайская, д.161

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Майкопском районе Республики Адыгея (далее –Управление) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17 января 2001года №9.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Майкопском районе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05 апреля 2016г №221п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Управление 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 Управление создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Майкопском районе Республики Адыгея

В соответствии с Положением основными задачами Управления 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, работа по учету поступления страховых взносов, 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».

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению Управление 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;

осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов с

индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, на основании решения начальника Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в Управлении.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось Управлением отделами в соответствии бюджетными полномочиями участника бюджетного процесса:

получателя бюджетных средств (далее – ПБС) .

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

ОГРН – 1020100702368;

ИНН – 0104008879 ;

КПП – 010401001

ОКПО – 53003955;(Общероссийский классификатор предприятий и организаций)

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКАТО – 79222000001 Республики Адыгея (Адыгея), Майкопский район, поселок Тульский;

ОКТМО- 79622455101 Муниципальное образование Республики Адыгея (Адыгеи) Майкопский муниципальный район Тульское

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ - 75103 Бюджетные учреждения;

ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения

## 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми Управлением функциями участников бюджетного процесса как получателя бюджетных средств.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена 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)

## **II. Результаты деятельности Управления**

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Управления.

В отчетном периоде деятельность Управления 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. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.1.1 Кассовое исполнение расходов бюджета Управления за 2018год в общей сумме составило 23 321 871 руб.23 коп, в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -23 321 871 руб. 23 коп.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....20 813 766 руб. 22 коп.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1 416 493 руб.11 коп.;



прочие расходы КОСГУ 290.....744 212 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..347 399 руб.90

коп.

Кассовое исполнение расходов бюджета Управления 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), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

3.1.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(	Код расхода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		23 580 009,51	23 321 871,23
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	01137320090059141	14 720 100,00	14 606 800,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	01137320090059142	1 450 700,00	1 430 800,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	01137320090059149	4 809 238,49	4 776 166,22
Закупка товаров, работ, услуг в сфере	01137320090059242	175 584,00	194 136,40

информационно-коммуникационных технологий			
Прочая закупка товаров, работ и услуг	01137320090059244	1 616 091,06	1 572 156,61
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	01137320090059321	39 669,96	
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01137320090059851	749 998,00	736 425,00
Уплата прочих налогов, сборов	01137320090059852	628,00	5 387,00
Уплата иных платежей	01137320090059853	7 000,00	
Прочая закупка товаров, работ и услуг	07057320090059244	11 000,00	

Изменение по коду расхода (целевая статья, направление расходов) в том числе ВР 01137320090059242 в сторону увеличения, за счет суммы 11375 руб.00 копеек дополнительно выделенной на расходы по оплате услуг по утилизации ИКТ – оборудование; Изменение по коду 01137320090059321 в сторону уменьшения по причине , выплаты уволенному работнику среднего месячного заработка на период трудоустройства в 2017 году при сокращении; По коду 01137320090059853 в сторону уменьшения отменена плата за негативное воздействие на окружающую среду; изменение по коду 07057320090059244 в сторону уменьшения по причине оплаты в 2017 году планового обучения на подготовку и переподготовку и повышение квалификации кадров (закупки).

### 3.1.3. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах Управления, 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 23 321 871руб. 23коп.

#### IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

##### 4.1. 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).

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)	37 413 130,13	34 592 891,05	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	37 340 954,96	34 562 159,25	-
II.Финансовые активы (стр.340)	72 175,17	30 731,80	Уменьшение за счет неиспользованно го остатка денежных документов в кассе учреждения (конверты, марки)
III.Обязательства (стр.550)	173 002,00	670 742,65	Начислен резерв предстоящих расходов по отпускам и начислениям по ним в сумме 462 862,00
IV.Финансовый результат (стр.570)	37 240 128,13	33 922 148,40	

#### V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. 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 10.05.2018 №248па (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от 09.01.2018года №1 по Управлению организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер – руководитель  
Финансово-экономической группы



А.М.Тлехурай

Е.И.Лисичкина