

УПФР в Теучежском районе Республики Адыгея
 "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	8 696 549,50	8 135 378,94
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	6 415 686,83	5 841 848,37
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2 180 552,55	2 180 552,55
<i>материальные запасы</i>	100 310,12	87 845,52
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	0,00	25 132,50
II. Финансовые активы	50 737,48	36 731,56
денежные средства учреждения	29 828,00	11 599,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	20 909,48	25 132,56
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	8 747 286,98	8 172 110,50
III. Обязательства	28 461,06	202 915,34
кредиторская задолженность по выплатам	3 288,06	2 649,59
расчеты по платежам в бюджеты	25 713,00	30 512,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	0,00	169 753,75
IV. Финансовый результат	8 718 825,92	7 969 195,16
БАЛАНС	8 747 286,98	8 172 110,50

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	38 117,09	0,00
Расходы (начисленные)	14 161 296,93	15 640 390,42
Чистый операционный результат	-14 123 179,84	-15 640 390,42
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-14 123 179,84</i>	<i>-15 640 390,42</i>
Операции с нефинансовыми активами	1 369 924,46	-561 170,56
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15 493 104,30	-15 079 219,86
операции с финансовыми активами	-13 126 917,67	-13 703 624,60
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-13 128 897,39	-13 707 847,68
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0,00	0,00
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	1 979,72	4 223,08
операции с обязательствами	2 366 186,63	1 375 595,26
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2 366 186,63	1 205 841,51

"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	0,00	0,00
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0,00	0,00
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	0,00	0,00
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	13 133 659,89	13 689 618,68
Выбытия по текущим операциям, всего	12 892 259,89	13 429 018,68
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	0,00	19 991,60
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	241 400,00	260 600,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	13 319 697,81	13 689 658,18
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-186 037,92	-39,50
<i>изменение остатков средств</i>	13 133 659,89	13 689 618,68

Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись)

М.М. Кабертай

(расшифровка подписи)

М.Р. Сихаджор

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

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

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	5
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	5
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	6
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	8
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.	8
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	8
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.	8
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 13 689 618,68 руб., в том числе:	8
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	9
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 15 640 390,42 руб., в том числе:	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	11
3.2.5. Движение денежных средств.	12
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	12
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА. АД.	12
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	12
4.1.2. Нефинансовые активы.	13
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	14
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	15

УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.01.2001г. №9.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Теучежском районе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05.04.2016 года №223п (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 Теучежском 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, 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 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;

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР.

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:

УПФР – в Теучежском районе Республики Адыгея является получателем бюджетных средств (далее – ПБС);

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

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

ОГРН – 1020100863364;

ИНН – 0107006358;

КПП – 010701001;

ОКПО – 53004050 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79633430101 (Республика Адыгея, Теучежский район, а. Понежукай);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75103 (Федеральные государственные 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: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их 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 финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления - через лицевые счета 03764П11230, открытые в Отделе №9 УФК по Республике Адыгея.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

«Бухгалтерия государственного учреждения», «Свод отчетов ПРОФ», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие».

Управление представляет месячную, квартальную, годовую бюджетную отчетность в составе, порядке и сроках, которые установлены распоряжениями Правления ПФР на соответствующий финансовый год в вышестоящую организацию с использованием программного продукта «Свод отчетов».

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), письмом ПФР от 31.01.2019г. №03-24/1850. «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Доход бюджета за 2018 год составил 0,00 рублей.

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:			
Прочие	180	38117,09	0,00

По коду 180 увеличение балансовой (кадастровой) стоимости земли на 38 117,09 руб.

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 13 689 618,68 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -13 689 618,68 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 -12 028 873,18 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 -1 248 300,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 19 991,60 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 -131 853,90 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 -260 600,00 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР 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:		13 133 659,89	13 689 618,68
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	39201137320090059141	8 011 500,00	8 365 500,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	39201137320090059142	881 100,00	905 400,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам	39201137320090059149	2 638 834,04	2 757 973,18

государственных внебюджетных фондов			
Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно- коммуникационных технологий	39201137320090059242	223 600,00	229 200,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	39201137320090059244	1 257 999,40	1 282 099,90
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	39201137320090059321	0,00	19 991,60
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	39201137320090059851	106 821,00	125 614,00
Уплата прочих налогов, сборов и иных обязательных платежей	39201137320090059852	840,00	3 840,00
Уплата иных платежей	39201137320090059853	1 965,45	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	39207057320090059244	11 000,00	0,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило-15 640 390,42 руб в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 15 640 390,42 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 12 175 917,79 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 1 329 163,31руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 19 991,60 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 -1 978 124,82 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 — 137 192,90 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).

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:		14 161 296,93	15 640 390,42
Заработная плата	211	8 011 500,00	8 478 437,48
Прочие выплаты	212	881 100,00	905 400,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	2 638 834,04	2 792 080,31
Услуги связи	221	154 378,46	151 902,96
Коммунальные услуги	223	431 397,35	439 828,22
Арендная плата за пользование имуществом	224	25 400,00	26 400,00
Работы,услуги по содержанию имущества	225	378 800,00	423 200,00
Прочие работы,услуги	226	300 768,35	287 832,13

Пособия по социальной помощи населению	262	0,00	19 991,60
Амортизация основных средств и нематериальных запасов	271	820 833,39	1 617 547,46
Расходование материальных запасов	272	412 281,22	360 577,36
Прочие расходы	290	106 004,12	137 192,90

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 составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 13 689 618,68 руб.

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)	8 747 286,98	8 172 110,50	
I. Нефинансовые активы (стр. 190)	8 696 549,50	8 135 378,94	

II. Финансовые активы (стр.350)	8 747 286,98	8 172 110,50	
III. Обязательства (стр.550)	28 461,06	202 915,34	Формирование резерва предстоящих расходов по отпускам – 130 379,22 руб, начисления страховых взносов по отпускам в сумме – 39 374,53 руб.
IV. Финансовый результат (стр.570)	8 718 825,92	7 969 195,16	

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)	6 415 686,83	5 841 848,37	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	2 180 552,55	2 180 552,55	
Материальные запасы (стр.080)	100 310,12	87 845,52	
Права пользования активами	0,00	0,00	

(остаточная стоимость) (стр. 100)			
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 25 132,50 руб.: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

39201137320090059141 211 – 17 441,74 руб. – сумма начисленных отпускных работникам за неотработанный период;

39201137320090059149 213 -5 267,40 руб. – сумма начисленных страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период;

39201137320090059244 226 – 2 423,36 руб. – сумма по ОСАГО автотранспорта.

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)	0,00	25 132,50	
1 401.50.226	0,00	2 423,36	ОСАГО автотранспорта
1 401.50.211	0,00	17 441,74	сумма начисленных отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.211	0,00	5 267,40	сумма начисленных страховых взносов

			с отпусковых работникам за неотработанный период
--	--	--	---

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)	0,00	169 753,75	
1 401.60.211	0,00	130 379,22	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	0,00	39 374,53	Платежи на обязательное социальное страхование работников
1 401.60.290	0,00		

Начальник ОНПВП и ОППЗЛ


М.М. Кабертай

ФИО

Главный бухгалтер –
руководитель финансово-экономической группы


М.Р. Сихаджок

ФИО

Исполнитель: М.Р. Сихаджок