

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

УПФР в Майкопском районе Республики Адыгея

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	34 562 159,25	32 341 284,81
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	33 646 172,04	31 382 215,32
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	505 949,43	505 949,43
<i>материальные запасы</i>	379 394,13	448 670,17
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	30 643,65	4 449,89
II. Финансовые активы	30 731,80	151 887,53
денежные средства учреждения	7 963,00	122 524,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	22 768,80	29 363,53
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	34 592 891,05	32 493 172,34
ПАССИВ		
III. Обязательства	670 742,65	746 462,83
кредиторская задолженность по выплатам	31 353,65	5 887,92
расчеты по платежам в бюджеты	176 527,00	162 634,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	462 862,00	577 940,91
IV. Финансовый результат	33 922 148,40	31 746 709,51
БАЛАНС	34 592 891,05	32 493 172,34

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		
Расходы (начисленные)	27 749 201,09	25 600 256,03
Чистый операционный результат	27 749 201,09	25 600 256,03
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	27 749 201,09	25 600 256,03
Операции с нефинансовыми активами	2 778 795,71	2 220 874,44
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	24 970 405,38	23 379 381,59
операции с финансовыми активами	23 363 314,60	22 865 784,08
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	23 348 724,23	22 872 378,81
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	14 590,37	-6 594,73
операции с обязательствами	1 607 090,78	513 597,51
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1 144 228,78	398 516,60

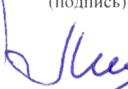
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

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	23 321 871,23	22 986 939,81
Выбытия по текущим операциям, всего	22 974 471,33	22 986 939,81
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		439 563,85
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	347 399,90	
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	23 321 871,23	22 986 939,81
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	23 321 871,23	22 986 939,81

Руководитель

Главный бухгалтер


(подпись)


(подпись)

А.М.Тлехурай

Е.И.Лисичкина

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

По состоянию на 01.01.2020 г.

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

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

**на 01.01.2020 г.
Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации
в Майкопском 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.

**УПФР в
Майкопском районе
Республики Адыгея**

Бюджет ПФР

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	53003955
Глава по БК	392
по ОКТМО	79622455101
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Майкопском районе Республики Адыгея (далее - Управление) за 2019 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 2019 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 2019 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 25.12.2019 №701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 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 2019год в общей сумме составило 22 986 939 руб.81 коп, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -22 986 939 руб. 81 коп.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....19 976 644 руб. 64 коп.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1 490 854 руб.63 коп.;

социальное обеспечение КОСГУ 260439 563руб. 85 коп.
 прочие расходы КОСГУ 290.....710 478 руб.;;
 увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..369 398
 руб.69коп.

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. 2019 г. (руб.)	на 01.01. 2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		23 321 871,23	22 986 939,81
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	01137320090059141	14 606 800,00	14 380 689,59
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	01137320090059142	1 430 800,00	1 353 521,62
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	01137320090059149	4 776 166,22	4 679 923,02

Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	01137320090059242	194 136,40	171 977,45
Прочая закупка товаров, работ и услуг	01137320090059244	1 572 156,61	1 688 275,87
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	01137320090059321		2 074,26
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01137320090059851	736 425,00	684 178,00
Уплата прочих налогов, сборов	01137320090059852	5 387,00	2 300,00
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного ущерба	01137320090059831		24 000,00

По Коду расхода (целевая статья , направление расходов) в том числе ВР 01137320090059242 за 2019 год уменьшились кассовые расходы на сумму 2215руб.95коп.по сравнению с кассовыми расходами за 2018 год за счет проведения услуг по утилизации ИКТ –оборудование; за счет уменьшения расходов приобретение и обновление справочно-информационных баз данных с определенным сроком полезного использования;

По Коду расхода (целевая статья , направление расходов) в том числе ВР 01137320090059321 за 2019 году увеличились кассовые расходы по сравнению с 2018 годом на сумму 2 074руб 26 коп. выплата больничного листа за счет работодателя уволенным сотрудникам ;

По Коду расхода (целевая статья, направление расходов) в том числе ВР 01137320090059852 за 2019 год уменьшились кассовые расходы по сравнению с 2018 годом на сумму 3 087 руб. 00 коп. за счет уменьшения суммы транспортного налога в связи с изменением количества транспорта. В 2018 году было 2 единицы автотранспорта. В 2019 году 1 единица транспорта.

По Коду расхода (целевая статья, направление расходов) в том числе ВР 01037320090059831 за 2019 год по сравнению с 2018 годом увеличились кассовые расходы на сумму 24 000руб. 00коп. за счет выплаты суммы 7 000руб. 00 коп. 26.11.2019 судебных расходов по оплате услуг представителя согласно Отделения о взыскании судебных издержек от 20.09.2019.; За счет выплаты суммы 17 000 руб.00 коп. 25.09.2019 судебных расходов по оплате услуг представителя согласно Определения о взыскании судебных издержек от 29.05.2019 года.

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 2019 год по выбытию из бюджета составило 22 986 939руб. 81коп.

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	37 592 891,05	32 493 172,34	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	34 562 159,25	32 341 284,81	-
II.Финансовые активы	30 731,80	151 887,53	Увеличение за счет

(стр.340)			неиспользованно го остатка денежных документов в кассе учреждения(кон верты,марки)
III.Обязательства (стр.550)	670 742,65	746 462,83	Начислен резерв предстоящих расходов по отпускам и начислениям по ним
IV.Финансовый результат (стр.570)	33 922 148,40	31 746 709,51	

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 25.12.2018 №553п (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от 29.12.2018года №71 по Управлению организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер – руководитель
Финансово-экономической группы



А.М.Глехурай

Е.И.Лисичкина