

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда РФ
в Вельском районе Архангельской области (межрайонное)**

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	19 849 074,51	21 308 886,36
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 512 892,14	2 259 620,96
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	158 345,38	574 398,30
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	17 165 131,20	18 443 017,89
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	12 705,79	31 849,21
II. Финансовые активы	132 369,37	122 866,34
денежные средства учреждения, из них:		30 421,50
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	132 369,37	92 444,84
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	19 981 443,88	21 431 752,70
ПАССИВ		
III. Обязательства	20 198 968,07	21 690 368,14
кредиторская задолженность по расходам	17 395 311,03	7 615 315,20
расчеты по платежам в бюджеты	4 110,00	10 634,50
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		11 086 533,09
резервы предстоящих расходов	2 799 547,04	2 977 885,35
IV. Финансовый результат	-217 524,19	-258 615,44
БАЛАНС	19 981 443,88	21 431 752,70

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	48 842,21	1 412 809,84
Расходы (начисленные)	112 102 301,37	114 696 555,76
Чистый операционный результат	-110 933 814,89	-113 284 546,92
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-112 053 459,16</i>	<i>-113 283 745,92</i>
Операции с нефинансовыми активами	1 765 166,22	1 459 811,85
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-112 698 981,11	-114 744 358,77
операции с финансовыми активами	-109 900 013,23	-110 985 636,54
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-110 014 438,59</i>	<i>-110 953 149,22</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>114 425,36</i>	<i>-32 487,32</i>
операции с обязательствами	2 798 967,88	3 758 722,23
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>2 798 967,88</i>	<i>-7 506 149,17</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	110 014 438,59	110 983 570,72
Выбытия по текущим операциям, всего	108 494 810,35	109 970 352,44
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>2 132 491,20</i>	<i>1 062 229,65</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 519 628,24	1 013 218,28
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	110 014 438,59	110 983 570,72
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

(подпись)

А.Б.Коробейникова

(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

(подпись)

Л.П.Пономарева

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
об исполнении бюджета ПФР
на 01 января 2019 года

Учреждение (главный распорядитель (распорядитель), получатель)	УПФР в Вельском районе Архангельской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКПО	55714889
Наименование бюджета	<u>Бюджет ПФР</u>	Глава по БК	392
Периодичность	<u>квартальная</u>	по ОКЕИ	383
Единица измерения	<u>руб.</u>		

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Вельском районе Архангельской области создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 09 июня 2001 года №092-0063-С, реорганизовано в форме присоединения к нему Государственного учреждения – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Коношском районе Архангельской области и Государственного учреждения – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Устьянском районе Архангельской области, согласно постановлению Правления ПФР от 07.06.2017 года № 459п. Управление переименовано в Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Вельском районе Архангельской области (межрайонное) (далее – УПФР). В результате реорганизации были созданы два обособленных подразделения:

- Клиентская служба (на правах отдела) в Коношском районе, КПП 291245001;
- Клиентская служба (на правах отдела) в Устьянском районе, КПП 292245001.

Управление действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Вельском районе Архангельской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 16.07.2001 № 116 с изменениями, внесенными постановлениями Правления ПФР от 06.10.2011 № 318п, от 07.06.2017 № 459п.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в УФК, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Вельском, Коношском и Устьянском районах Архангельской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- Организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах для целей обязательного пенсионного страхования;
- Назначение и выплата пенсий и социальных пособий;
- Предоставление выплат социального характера (меры социальной поддержки) отдельным категориям граждан за счет средств федерального бюджета Российской Федерации;
- Обеспечение реализации застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений;
- Реализация программы государственного софинансирования пенсий;
- Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующему органу;
- Составление и представление в Отделение в установленном порядке проекта сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности.

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	Коробейникова Александра Борисовна	Приказ № 106-л/с от 20.09.2001	

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 - начальник экономического отдела	Пономарева Людмила Павловна	Приказ № 19-л/с от 05.10.2001	

I. Организационная структура Управления

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

Согласно Положению и Федеральным законам Управление ПФР обеспечивает:

выявление, регистрацию и учет в установленном порядке плательщиков взносов в бюджет ПФР в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков взносов в ПФР;

организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах для целей обязательного пенсионного страхования;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета УПФП;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление предусмотренной бухгалтерской и статистической отчетности, а также представление, ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление и представление в Отделение в установленном порядке проекта расходов на содержание Управления ПФР;

своевременное назначение (перерасчет) и доставку государственных пенсий, выплата государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

контроль за правильностью оформления документов, представляемых для назначения (перерасчета) пенсий;

ведение базы данных по пенсионерам;

оказание правовой помощи работодателям, осуществляющим представление граждан к назначению (перерасчету) пенсий;

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

ведение разъяснительной работы среди населения, плательщиков взносов по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

обеспечение реализации застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений;

компенсацию расходов на оплату стоимости проезда пенсионеров к месту отдыха на территории Российской Федерации и обратно;

выдачу сертификатов на получение материнского (семейного) капитала и выплату средств МСК;

реализацию программы государственного софинансирования пенсий,

защиту конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования;

организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: ул. Дзержинского, д.86, здание 2, г. Вельск, Архангельская область, 165150.

Почтовый адрес: ул. Дзержинского, д.86, здание 2, г. Вельск, Архангельская область, 165150.

По Сводному реестру получателей бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации Управлению присвоен код – 039011

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

ОКПО – 55714889;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 11605101001 (Архангельская область г. Вельск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

ОКАТО – 11205501000 (Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» с учетом особенностей, предусмотренных письмом Отделения ПФР от 28.01.2019г.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом УПФР от 20.06.2018 № 110 «Об утверждении учетной политики».

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

1С: 8.2 (версия 2) Бухгалтерия для бюджетных учреждений;

1С: 7.7 «Зарплата и кадры»

1С: Зарплата и кадры 8. (редакция 3.1);

Базовая конфигурация СБиС + Электронная отчетность.

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 и Управления.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Показатели бухгалтерского баланса

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.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса стр.700	19 981 443,88	21 431 752,70	
I. Нефинансовые активы стр.190	19 849 074,51	21 308 886,36	Увеличение в связи с поступлением

			(приобретением), получением безвозмездно
II. Финансовые активы стр.340	132 369,37	122 866,34	Уменьшение дебиторской задолженности
III. Обязательства стр.550	20 198 968,07	21 690 368,14	Увеличение кредиторской задолженности с контрагентами
IV. Финансовый результат стр.570	-217 524,19	-258 615,44	

Валюта баланса по бюджетным средствам на 01 января 2019 года изменилась в сторону увеличения на 1450308,82 руб. в связи с поступлением от Отделения ПФР безвозмездно нефинансовых активов.

3.1.2. Нефинансовые активы на отчетные даты.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость) стр.030	2 512 892,14	2 259 620,96	Уменьшение в связи с передачей ОС в Отделение ПФР
Материальные запасы стр.080	158 345,38	574 398,30	Увеличение в связи с поступлением (приобретением), получением безвозмездно

3.1.3. Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущих периодов» (стр.160)	12 705,79	31 849,21	
1 401.50.211	0,00	15 441,76	Расходы будущих периодов на оплату отпускных
1 401.50.211	0,00	4 663,41	Расходы будущих периодов на оплату страховых взносов
1 401.50.226	12 705,79	11 744,04	Расходы будущих периодов по ОСАГО и СБиС+Эл.отчетность

3.1.4. Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты. (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)	2 799 547,04	2 977 885,35	
1 401.61.211	2 149 911,40	2 287 162,33	Резерв на оплату отпусков за факт. отработанное время
1 401.61.213	649 635,64	690 723,02	Резерв на оплату страховых взносов
1 401.63.291	0,00	0,00	Резерв по претензионным требованиям и искам
1 401.63.296	0,00	0,00	Резерв по претензионным требованиям и искам

IV. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

4.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 1 412 809,84 руб., в том числе:

Доходы от оказания услуг, компенсации затрат КОСГУ 130 – 17 478,20 (возврат госпошлины, восстановление расходов прошлых лет);

Прочие доходы КОСГУ 180 – 1 395 331,64 руб., в том числе:

приняты к учету ОС, не учитываемые ранее на балансе(КОСГУ 189) - 9515,00руб.;

принятие к учету прав пользования ОС переданных в безвозмездное пользование (начисление амортизации) (КОСГУ 182) – 1 055 272,50 руб.;

безвозмездное поступление от других бюджетов бюджетной системы РФ (прав пользования) (КОСГУ 182) – 330 544,14 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 114 696 555,76 в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 114 629 795,76 руб.;

на образование (раздел 07) – 66 760,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0,00руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 93 826 527,63 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 16 371 582,36 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 1 062 229,65 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 3 233 893,90 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 202 322,22 руб.

4.1.2. Движение денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (форма 0503123).

Отчет содержит данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, открытых в органах, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджета, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении. Отчет составляется в разрезе КОСГУ. Общее выбытие средств со счета Управления за 2018год составило 110 983 570,72руб.

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 ПФР РФ, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па и приказом Управления ПФР от 20.06.2018 № 110 «Об утверждении учетной политики».

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер



А.Б. Коробейникова

Л.П. Пономарева