

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	154381615,1	144693191,5
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	153100840,2	143578691,2
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	816260,45	580888,6
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	464514,37	533611,66
II. Финансовые активы	840883,15	472775,69
денежные средства учреждения, из них:	840883,15	472775,69
финансовые вложения	620259,9	252933,4
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	155222498,21	145165967,14
ПАССИВ		
III. Обязательства	5330990,44	6004964,78
кредиторская задолженность по расходам	839320,21	831439,49
расчеты по платежам в бюджеты	807629	780883
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	220623,25	219842,29
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	3463417,98	4172800
IV. Финансовый результат	149891507,77	139161002,36
БАЛАНС	155222498,21	145165967,14

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за

2018

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		30505,02
Расходы (начисленные)		147707626,76
Чистый операционный результат		-147683223,74
<i>в т.ч. операционный результат до</i>		-147677121,74
Операции с нефинансовыми активами		-9688423,61
Операции с финансовыми активами и обязательствами. в том числе:		-137994800,13
операции с финансовыми активами		-135237896,00
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>		-135237896,00
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской</i>		
операции с обязательствами		2756904,13
<i>чистое увеличение прочей кредиторской</i>		2047522,11

"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	134869788,54	132287642,69
Выбытия по текущим операциям, всего	132799895,96	129807028,69
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		250995,18
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2069892,58	2480514,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	134869788,54	132287642,69
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	780,96	-11440,50
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель



Н.И. Леонтьева

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.В. Гаврилина

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения)
в Октябрьском и Советском районах городского округа Самара**

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	01.01.2019
по ОКПО	11010258
Глава по БК	392
по ОКТМО	36701000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Октябрьском и Советском районах г.о. Самара (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Октябрьском и Советском районах городского округа Самара

Сокращенное наименование: УПФР в Октябрьском и Советском районах г.о. Самара

Юридический адрес: 443080, Самарская область, город Самара, улица Санфириковой, дом 95

Фактический адрес: 443080, Самарская область, город Самара, улица Санфириковой, дом 95

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Октябрьском и Советском районах городского округа Самара

(далее – Управление) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 23.05.2012 № 137п.

Действует на основании Положения об Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственном учреждении) в Октябрьском и Советском районах городского округа Самара, утвержденного постановлением Правления ПФР от 23.05.2012 № 137п (далее – Положение), зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Октябрьскому району города Самары №1126316008345 от 01.10.2012.

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 на территории Октябрьского и Советского районах городского округа Самара.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

-установление трудовых пенсий, в том числе назначаемых досрочно, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, единовременных выплат средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР ;

- осуществление контроля за организацией выплаты пенсии, пособий и иных социальных выплат, в том числе приостановление, прекращение, продление, возобновление и восстановление их выплат;

-прием, проверку, учет документов, предъявленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал, принятие решения о выдаче сертификата или отказе в его выдаче и выдача сертификата;

- формирование и ведение баз данных о получателях пенсий, пособий и иных социальных выплат;

- регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий граждан.

- начисление и учет платежей на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий граждан;

-прием, обработку, учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств

пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.

-формирование информации о лицах, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки, для включения ее в федеральный регистр лиц имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;

-прием у страхователей и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета;

- защиту, безопасность хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, а также организация работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечение защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения;

-исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;

- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления

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

Исполнение бюджета УПФР в 2018 году осуществлялось в соответствии с составом бюджетных полномочий участника бюджетного процесса как

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

Администратор доходов (далее – АД) – ОПФР;

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

ОГРН – 1126316008345;

ИНН – 6316178859

КПП - 631601001

ОКПО – 11010258;

ОКОГУ – 4100201(Пенсионный фонд России);

ОКТМО – 36701000 (г. Самара);

ОКФС – 12 (федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ОПФР функциями участников бюджетного процесса как получателя бюджетных средств. 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 УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Самарской области.

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

1С:Предприятие, 1:С Зарплата и Кадры.

Формирование и контроль бюджетной отчетности обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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 24.12.2018 №685 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 15.01.2019 № 431 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

В отчетном периоде деятельность УПФР 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 доходной части бюджета УПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в УПФР не было.

3.1.2 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 30 505,02 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130)30 279,94руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам30 279,94руб.;

прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)

в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет ПФР

(код дохода 392 1 16 90060 06 6000 140)225,08руб.;

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

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 147 713 728,76 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 147 619 818,21руб.;

на образование (раздел 07) – 12 500,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 81 410,55руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....116 717 573,92 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 22013 638 191,31 руб.;

КОСГУ 241руб. (расшифровать);

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....13 950 476,23 руб.

в том числе:

прочие расходы КОСГУ 290.....3 407 487,24 руб.

3.2.2. 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 выбытию из бюджета составило 134 869 788,54 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)	155 222 498,21	145 165 967,14	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	154 381 615,06	144 693 191,45	
II. Финансовые активы (стр.350)	155 222 498,21	145 165 967,14	
III. Обязательства (стр.550)	5 330 990,44	6 004 964,78	
IV. Финансовый результат (стр.570)	149 891 507,77	139 161 002,36	

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)	153 100 840,24	143 578 691,19	
Материальные запасы (стр.080)	818 260,45	580 888,60	

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 533 611,66 руб.

в том числе:

работы, услуги по содержанию имущества 1.401.50 КОСГУ 225 в сумме 437 324,37руб. - взносы на капитальный ремонт (нежилых помещений занимаемых УПФР по адресам: г. Самара, ул. Революционная, д.127, г. Самара, ул. Дыбенко, д. 122);

расчеты по прочим работам, услугам КОСГУ 226.....96 287,29 руб.

в части страхования автомобилей ОСАГО-15 551,50 руб., остаточная стоимость приобретенных лицензий «Охрана труда» - 32 394,08 руб., «Промгосзаказ» -48341,71 руб.

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)	464 514,37	533 611,66	
1 401.50.225	333674,07	437324,37	
1 401.50.226	130840,3	96287,29	

--	--	--	--

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:
4 172 800,00руб. (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)	3463417,98	4172800,00	
1 401.60.211	2 660 075,25	3 204 915,52	формирование резерва предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	803 342,73	967 884,48	Формирование резерва предстоящих расходов по страховым взносам

4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) 3 843 859,91 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011)-0,00 руб.;

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 0 руб ;

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме 491 631,75 руб. в том числе банковские гарантии в качестве обеспечения исполнения Государственных контрактов заключенных УПФР

Начальник Управления ПФР

Главный бухгалтер –
начальник ФЭО



Н.И. Леонтьева



А.В. Гаврилина