

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	42 100 546,18	35 641 642,08
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	32 014 640,41	25 961 198,71
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	6 390 359,96	6 390 359,96
<i>материальные запасы</i>	3 465 010,10	3 158 232,31
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	230 535,71	131 851,10
II. Финансовые активы	2 005 986,29	1 011 816,39
денежные средства учреждения, из них:	2 005 986,29	1 011 816,39
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	44 106 532,47	36 653 458,47
ПАССИВ		
III. Обязательства	6 584 417,41	3 956 942,46
кредиторская задолженность по расходам	305 309,37	361 418,31
расчеты по платежам в бюджеты	119 932,06	167 704,25
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	66 766,19	102 074,95
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	6 092 409,79	3 325 744,95
IV. Финансовый результат	37 520 115,06	32 696 516,01
БАЛАНС	44 104 532,47	36 653 458,47

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

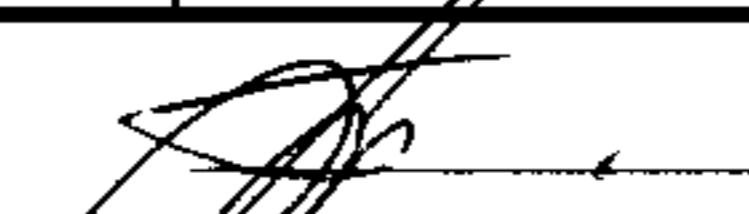
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	135 854,75	130 491,27
Расходы (начисленные)	169 368 206,20	162 865 156,34
Чистый операционный результат	-167 900 313,60	-162 760 843,07
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-169 232 351,45</i>	<i>-162 734 665,07</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1 385 250,38	-6 458 904,10
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-166 515 063,22	-156 301 938,97
операции с финансовыми активами	-159 440 193,06	-155 098 025,61
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-159 440 193,06</i>	<i>-155 064 716,85</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	7 074 870,16	1 237 222,12
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>7 074 870,16</i>	<i>4 003 886,96</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	158 803 099,04	154 070 546,95
Выбытия по текущим операциям, всего	155 475 189,70	151 780 552,73
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>321 737,38</i>	<i>277 085,63</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	3 327 909,34	2 289 994,22
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	158 803 099,04	154 070 546,95
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>91 963,37</i>	<i>-33 308,76</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>158 895 062,41</i>	<i>154 037 238,19</i>

Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись)


 (подпись)

А.Н. Майоров

Е.Н. Баклушина

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

**Пояснительная записка к публично раскрываемым показателям бухгалтерской
(финансовой) отчетности на 01.01.2019 г.
Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской
Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти
Самарской области (межрайонное)**

		КОДЫ	
	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти Самарской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
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.		по ОКПО	93595463
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	36740000
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью к публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти Самарской области (межрайонное) (далее - Управление) за 2018 год, а так же год, предшествующий отчётному, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти Самарской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР Центральном районе городского округа Тольятти Самарской области (межрайонное)

Юридический адрес: 445035 г. Тольятти, ул. Комсомольская, дом 167А

Фактический адрес: 445035 г. Тольятти, ул. Комсомольская, дом 167А

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти

Самарской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано на основании постановления Правления Пенсионного фонда РФ №173п от 04 апреля 2018г. «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Самарской области» и приказу Отделения ПФР по Самарской области от 05 апреля 2018 г. № 203 «О реализации постановления Правления Пенсионного фонда РФ № 173п от 04 апреля 2018г. «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Самарской области»» и действует с момента регистрации в налоговом органе – 16 июля 2018г.

Управление является правопреемником по правам и обязанностям государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Комсомольском районе города Тольятти Самарской области и государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городском округе Жигулевск Самарской области.

Действует на основании Положения «Об Управлении Пенсионного фонда РФ (государственное учреждение) в Центральном районе г. Тольятти и Ставропольском районе Самарской области», утвержденного Постановлением Правления ПФР от 18 октября 2005 г. № 188п. и изменений к нему, утвержденных постановлением Правления Пенсионного фонда РФ №173п от 04 апреля 2018г. «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Самарской области».

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Центральном и Комсомольском районе городского округа Тольятти и в городском округе Жигулевск.

В соответствии с Положением основными задачами ОПФР являются:

- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учёта сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с

законодательством РФ об индивидуальном (персонифицированном) учёте в системе обязательного пенсионного страхования;

- организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а так же контроль за их использованием;

- организация работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтённой в специальной части индивидуального лицевого счёта, а так же по вопросам выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

- экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей сметы Управления;

- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на содержание Управления;

- ведение бухгалтерского учёта, составление бухгалтерской и статистической отчётности, а так же её представление соответствующим органам в установленном порядке;

- своевременное назначение (перерасчёт) и выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесённых законодательством к компенсации ПФР;

- контроль за обоснованностью представления документов для назначения пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

- ведение базы данных по пенсионерам;

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

- защита конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РФ 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, взыскания недоимок, пеней и штрафов по страховым взносам;

- организация архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором страховых взносов в ПФР;

- проверка у страхователей документов, связанных с назначением (перерасчётом) и выплатой пенсий, предоставлением сведений индивидуального (персонифицированного) учёта застрахованных лиц, и другие.

Учредителем является Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации.

Управление в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению – Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Самарской области.

Органом, осуществляющим внешний государственный контроль, является Управление Федерального казначейства.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе городского округа Тольятти Самарской области (межрайонное) области является получателем бюджетных средств, подведомственных учреждений не имеет.

В состав структуры Управления входят обособленные подразделения, осуществляющие свою деятельность на территории Комсомольского района городского округа Тольятти и городского округа Жигулевск Самарской области.

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

ОКОГУ – 4100201(Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 00000000000 36740000001 (г. Тольятти);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – ОКОПФ-75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

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 и УПФР.

Публично раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно 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), письмом

ОПФР от 15.01.2019 № 431 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

Учетной политикой Управления предусмотрено, что списание материальных запасов производится по фактической стоимости.

Сведениях об исполнении бюджета

Управлением приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

Исполнение составило 99,41% от доведенных бюджетных назначений.

Анализ показателей бухгалтерского баланса

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)	44 106 532,47	36 653 458,47	
I.Нефинансовые активы (стр.190), в том числе:	42 100 546,18	35 641 642,08	Увеличение стоимости нефинансовых активов за счет безвозмездных передач от ОПФР
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	32 014 640,41	25 961 198,71	Остаточная стоимость уменьшилась в связи с начисленной амортизацией и за счет безвозмездных передач от ОПФР
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	6 390 359,96	6 390 359,96	
Материальные запасы (стр.080)	3 465 010,10	3 158 232,31	Уменьшение показателя произошло в основном за счет уменьшения безвозмездно полученных

			материальных запасов.
II. Финансовые активы (стр.340), в том числе	2 005 986,29	1 001 816,39	Уменьшение связано с уменьшением остатка денежных документов в кассе
денежные средства учреждения	2 005 986,29	1 011 816,39	уменьшением остатка марок и маркированных конвертов в кассе
III. Обязательства (стр.550), в том числе:	6 586 417,41	3 958 942,46	Уменьшилась сумма резервов предстоящих расходов
кредиторская задолженность по расходам	305 309,37	361 418,31	Увеличение связано с образованием кредиторской задолженности согласно условиям контракта
расчеты по платежам в бюджеты	119 932,06	167 704,25	Увеличение связано с изменением налогового законодательства в 2018 г. по налогу на имущество и поступлением новых объектов основных средств в 2018г., что повлияло на сумму начисленного налога.
иные расчеты	66 766,19	102 074,95	Отклонение показывает, что
резервы предстоящих расходов	6 092 409,79	3 325 744,95	Уменьшение показателя вызвано, тем, что в связи с реорганизацией в 2018г. сотрудниками максимально использован резерв отпусков, кроме этого произошло сокращение численности.
IV. Финансовый результат (стр.570)	37 520 115,06	32 696 516,01	

Анализ показателей отчёта о финансовых результатах деятельности

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.)	Причины изменений
Доходы бюджета всего:		135 854,75	130 491,27	
Доходы от компенсации затрат	134	79 840,29	130 491,27	увеличение поступлений по возмещению затрат бюджета по оплате госпошлин связано с пересмотром порядка работы с должниками по переплате пенсий и взаимодействием (организация сверок) с органами судебных приставов.
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	931,11	0	В 2017г. было нарушение оп исполнению контракта
Страховые возмещения	143	33700,00	0	В 2017 году было возмещение по страховому случаю по ОСАГО
Иные доходы	189	21 383,35	0	

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.)	Причины изменений
Расходы бюджета всего:		169341699,53	162891334,34	
заработная плата	211	101113792,05	96500115,15	Уменьшение численности при реорганизации
прочие выплаты	212	9981300,00	9844000,00	Уменьшение численности при реорганизации
начисления на выплаты по оплате труда	213	32940177,26	31576682,97	Уменьшение численности при реорганизации
услуги связи	221	2918888,60	3098901,46	Увеличение стоимости тарифа по услугам
транспортные услуги	222	22200,00	10020,00	уменьшение показателя за 2018г. связано с тем, что в 2017г. услуги по перевозке архивных документов оказывались в большем объеме
коммунальные услуги	223	3010416,87	3164569,60	Увеличение стоимости тарифов по услугам
работы, услуги по содержанию имущества	225	2815441,36	1709894,86	уменьшение показателя связано с тем, что в 2018 году сумма и объём работ по текущему ремонту здания были намного меньше предыдущего года.
прочие работы, услуги	226	3178228,60	2467526,66	уменьшение показателя связано с тем, что в 2018 году было выделено меньше ЛБО, а так же - цены контракта на некоторые услуги сложились меньше по результатам торгов.

пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	262	110341,82	277085,63	уменьшение показателя связано с тем, что выплаты уволенным работникам среднего месячного заработка на период трудоустройства осуществляются по мере обращения.
пособия по социальной помощи населению	263	211395,56	0,00	уменьшение показателя связано с тем, что в 2018г. выплаты пособий по временной нетрудоспособности уволенным работникам не производились.
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	8150431,55	9986018,96	
расходование материальных запасов	272	3859889,33	3024527,34	Уменьшились внутриведомственные передачи
чрезвычайные расходы по операциям с активами	273	0,00	180960,00	отражено списание в 2018г. фальсифицированных почтовых марок.
прочие расходы	290	1029196,53	1051031,71	Увеличились суммы начисления государственных пошлин и налога на имущество

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от

26.12.2017 № 1165п (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017г. № 449 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер руководитель
финансово-экономической группы



А.Н. Майоров
ФИО



Е.Н. Баклушина
ФИО

Исполнитель:

Баклушина Е.Н.