

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2019 г.**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
	Дата	01.01.2019
	по ОКПО	57721386
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Государственное учреждение – Управление Пенсионного Фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области	
	Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	
Периодичность: квартальная, годовая	Годовая	
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области

Сокращенное наименование: ГУ – УПФ РФ по г. Нововоронежу Воронежской области

Юридический адрес: 396070, Воронежская область, город Нововоронеж, улица Октябрьская, дом 7

Фактический адрес: 396070, Воронежская область, город Нововоронеж, улица Октябрьская, дом 7

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 15.11.2001г. №180.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 15.11.2001г. №180 (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в органе Федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г. Нововоронеже Воронежской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются: осуществление контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты страховых взносов, ведение персонифицированного учета, государственное пенсионное обеспечение, ведение государственного банка данных физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, определение права на материнский капитал, обеспечение выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц, прочее.

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	Быковская Галина Михайловна	Приказ № 59-ЛС от 13 декабря 2001 г.	

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 – руководитель ФЭГ	Панова Алла Валерьевна	Приказ №16-лс от 01 февраля 2018 г.	

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

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

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

организацию работы по учету поступления страховых взносов, целевому сбору взносов в соответствии с действующим законодательством, аккумуляцию взносов, а также контроль за их своевременным и полным поступлением в систему государственного пенсионного страхования с учетом данных индивидуального (персонифицированного) учета;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

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

контроль за перечислением остатков средств ПФР в установленном порядке в Отделение;

составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

своевременное назначение (перерасчет) и доставка 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) государственных пенсий;

ведение базы данных по пенсионерам;

оказание правовой помощи работодателям, осуществляющим представление граждан к назначению (перерасчету) государственных 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 государственного пенсионного страхования;

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, уплаты взносов в ПФР;

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

организация и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования;

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

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

ОГРН – 1023601495170

ИНН – 3651005780

КПП - 365101001

ОКПО – 57721386;

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 20727000 (Муниципальные образования Воронежской области, городской округ город Нововоронеж, г. Нововоронеж);

ОКОНХ – 96310 (Государственное (обязательное) пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 72 (Бюджетные учреждения);

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

II. Результаты деятельности 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.

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
34	34	34	34	

В 2018г. повысил квалификацию 1 сотрудник, 4 специалиста прошли обучение.

План закупок на 2018г. составил 20768300,00 руб. и выполнен на 99,52%.

Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2019.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 16453260,61 руб., в том числе:

- 1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) – 6839368,59 руб.;
- 2) иное движимое имущество – 9613892,02 руб., из них:
 - нежилые помещения (здания и сооружения) – 1773061,80 руб.;
 - транспортные средства – 501000,00 руб.;

- машины и оборудование – 5815778,02 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1524052,20 руб.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 12259906,89 руб. (74,51% от стоимости).

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание. Недостачи и порчи имущества в 2018г. не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2018 год – 66528,02 рублей, в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат КОСГУ130 (строка 040) – 1028,02 руб.;

Прочие доходы КОСГУ180 (строка 100) – 65500,00 руб., в том числе:

Приняты к учету ОС, не учитываемые ранее на балансе.....65500,00 руб.

3.1.1 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:		15647,90	66528,02
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	15647,90	1028,02
Иные доходы	189	0,00	65500,00

Изменение показателей более 10%, по сравнению с прошлым отчетным периодом, связано с тем, что в 2017г. в составе доходов отражены сумма возмещения переплаты за негативное воздействие на окружающую среду, сумма финансового

обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. В 2018г. приняты к учету основные средства, не учитываемые ранее на балансе.

3.1.2. 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:		21418891,34	21336500,18
Заработная плата	211	12969749,70	12972158,04
Прочие выплаты	212	1284500,00	1325000,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4233692,41	4260748,10
Услуги связи	221	256352,19	297589,17
Коммунальные услуги	223	376633,35	387617,66
Работы, услуги по содержанию имущества	225	359328,56	486973,75
Прочие работы, услуги	226	413466,35	271786,72
Пособия по социальной помощи населению	262	38942,40	0,00
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	741845,51	748044,52
Расходование материальных запасов	272	504635,87	359087,77
Прочие расходы	290	239745,00	227494,45

Изменение суммы расходов по КОСГУ 225 на 01.01.2019г. вызвано увеличением затрат на текущий ремонт.

Сумма расходов по КОСГУ 226 на 01.01.2018г. значительно выше суммы на 01.01.2019г., так как в 2017г. производилась замена приборов учета тепловой энергии.

Изменение показателя по КОСГУ 260 в 2018г. связано с отсутствием сокращения численности работников организации.

3.2. 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 20668510,95 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 (форма 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)	12026506,41	11627719,86	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	11837433,18	11439036,29	
II.Финансовые активы (стр.340)	189073,23	188683,57	
III.Обязательства (стр.550)	53639,86	738446,17	Изменение показателя составило более 10%, в связи с внесением изменений в инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности и отражением в Разд. III.Обязательства суммы резервов предстоящих расходов.
IV.Финансовый результат (стр.570)	11972866,55	10889273,69	

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)	4699506,68	4193353,72	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (ос- таточная стоимость) (стр.070)	6917408,76	6917408,76	
Материальные запасы (стр.080)	220517,74	322504,79	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложений в нефинансовые активы на конец года нет.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	2492,35	5769,02	
1 401.50.211	0,00	1783,52	Сумма отпускных, начисленных за дни отпуска, предоставленные работникам авансом
1 401.50.213	0,00	538,62	Сумма отпускных, начисленных за дни отпуска, предоставленные работникам авансом в части оплаты страховых взносов
1 401.50.221	135,62	555,62	Подключение и абонентское обслуживание в системе электронного документооборота
1 401.50.226	2356,73	2891,26	Приобретение права на использование СКЗИ для обеспечения взаимодействия со сторонними организациями, страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

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)	807190,37	684335,66	
1 401.60.211	619961,89	525603,45	Сумма резерва на оплату отпусков сотрудникам за фактически отработанное время
1 401.60.213	187228,48	158732,21	Сумма резерва на оплату отпусков сотрудникам за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов

4.2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности.

4.2.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторской задолженности по доходам на 01.01.2019г. нет.

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности по доходам нет.

4.2.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. составила 27092,67 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....27092,67 руб.

Долгосрочной и просроченной задолженности по расходам на 01.01.2019г. не выявлено.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
01137320090059244 1 206 23 000	0,00	5060,09	Увеличение суммы задолженности объясняется тем, что авансовый платеж за эл.энергию декабря 2018г. превышает фактические расходы за месяц
01137320090059244 1 206 26 000	19889,33	22032,58	

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

4.2.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторской задолженности по доходам на 01.01.2019г. нет.

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности по доходам нет.

4.2.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 54110,51 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....7899,51 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....46211,00 руб.;

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности по расходам нет.

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
01137320090059242 1 302 21 000	2832,59	5467,19	Увеличение задолженности объясняется тем, что не оплачены услуги связи за декабрь 2018г.
01137320090059244 1 302 23 000	3611,41	0,00	Уменьшение суммы задолженности объясняется тем, что авансовый платеж за эл.энергию декабря 2018г. превысил фактические расходы за месяц
01137320090059242 1 302 25 000	0,00	99,12	Увеличение задолженности объясняется тем, что не оплачено ТО линий связи за де-

			кабрь 2018г.
01137320090059244 1 302 25 000	275,66	0,00	Уменьшение суммы задолженности объясняется тем, что услуги за декабрь оплачены в декабре 2018г.
01137320090059244 1 302 26 000	2333,20	2333,20	
01137320090059852 1 303 03 000	101,00	197,00	Увеличение задолженности по налогу на прибыль объясняется ростом суммы доходов
01137320090059852 1 303 05 000	420,00	420,00	
01137320090059851 1 303 12 000	18125,00	19653,00	
01137320090059851 1 303 13 000	25941,00	25941,00	

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Нововоронежу Воронежской области, утвержденной Приказом начальника Управления ПФР от 31.12.2017г. № 176-ОД.

По результатам внутреннего финансового контроля в 2018 году в УПФР нарушений не выявлено.

Субъектом бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

В связи с отсутствием числовых значений не представлены следующие формы:

- 0503173 «Изменение валюты баланса»;
- 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»;
- 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств».

Начальник Управления ПФР

Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ


Г.М. Быковская


А.В. Панова

Публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности об исполнении бюджета ПФР

Распорядитель, получатель бюджетных средств,
администратор доходов бюджета, администратор источников
финансирования дефицита бюджета

ГУ - УПФ РФ по г. Нововоронежу Воронежской
области

Наименование бюджета

Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Дата 01.01.2019

Код субъекта
отчетности ПБС

ОКВЭД

по ОКПО 57721386

ИНН 3651005780

Глава по БК 392

по ОКТМО 00000006

по ОКЕИ 383

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	4 699 506,68	4 193 353,72
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	6 917 408,76	6 917 408,76
<i>материальные запасы</i>	220 517,74	322 504,79
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	2 492,35	5 769,02

II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	169 183,90	161 590,90
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	19 889,33	27 092,67
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	12 028 998,76	11 627 719,86
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	9 052,86	7 899,51
расчеты по платежам в бюджеты	44 587,00	46 211,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	807 190,37	684 335,66
IV. Финансовый результат	11 168 168,53	10 889 273,69
БАЛАНС	12 028 998,76	11 627 719,86

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

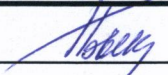
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	15 647,90	66 528,02
Расходы (начисленные)	21 418 561,10	21 336 294,18
Чистый операционный результат	-21 354 106,28	-21 269 972,16
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-21 402 913,20</i>	<i>-21 269 766,16</i>
Операции с нефинансовыми активами	-617 845,05	-400 889,24
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-20 736 261,23	-20 869 082,92
операции с финансовыми активами	-20 564 424,93	-20 668 900,61
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-20 564 177,22</i>	<i>-20 676 103,95</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-247,71</i>	<i>7 203,34</i>
операции с обязательствами	171 836,30	200 182,31
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>171 836,30</i>	<i>323 037,02</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	20 578 712,72	20 668 510,95

Выбытия по текущим операциям, всего	20 123 812,96	20 345 053,84
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	-	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	454 899,76	323 457,11
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	20 578 712,72	20 668 510,95
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-
<i>изменение остатков средств</i>	<i>20 578 712,72</i>	<i>20 668 510,95</i>

Руководитель



(подпись)

Быковская Г.М.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Панова А.В.

(расшифровка подписи)