

"Показатели бухгалтерского баланса" за ___ 2018 ___ год
Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области (межрайонное)

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	13173601,47	12471750,55
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	47773,23	47773,23
<i>материальные запасы</i>	812140,37	727850,07
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	15096,72	46876,75
II. Финансовые активы		
денежные средства учреждения, из них:	0,00	39684,27
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	4504,68	0,00
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	14053116,47	13333934,87
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по расходам	150398,28	189757,65
расчеты по платежам в бюджеты	90089,00	68963,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	39684,27
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	1884682,68	1639159,38
IV. Финансовый результат	11927946,51	11396370,57
БАЛАНС	14053116,47	13333934,87

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

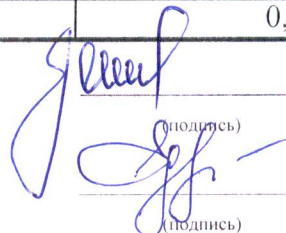
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	179590,98	425143,31
Расходы (начисленные)	85817022,58	78870860,82
Чистый операционный результат	-85548521,52	-78451224,51
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-85634065,24</i>	<i>-78445717,51</i>
Операции с нефинансовыми активами	-236700,77	-754361,19
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-85311820,75	-77696863,32
операции с финансовыми активами	-84178283,13	-77561948,33
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-84137183,17</i>	<i>-77561948,33</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-41099,96</i>	<i>0,00</i>
операции с обязательствами	1133537,62	134914,99
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1133537,62</i>	<i>380438,29</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	0,00
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	84137183,17	77601632,60
Выбытия по текущим операциям, всего	82050172,71	75677852,72
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>1249257,32</i>	<i>251840,12</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2087010,46	1923779,88
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	84137183,17	77601632,6
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>0,00</i>	<i>-39684,27</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Зам.начальника управления ПФР

Главный бухгалтер


 (подпись)

О.Ю. Белова
(расшифровка подписи)

О.А. Ефимова
(расшифровка подписи)

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

**Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области**

		КОДЫ	
	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	по ОКПО		57118023
	Глава по БК		392
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФР	по ОКТМО	19638101
Периодичность: квартальная, <u>годовая</u>			годовая
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

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

Полное наименование:	Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР г. Сокол Вологодской области (межрайонное)
Юридический адрес:	162138, Вологодская область г. Сокол, Орешкова,6
Фактический адрес:	162138, Вологодская область г. Сокол, ул. Орешкова,6

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области (далее Управление) создано по Постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17 августа 2001 года № 135.

Действует на основании положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от

17.08.2001 г. № 135, зарегистрирован администрацией Совета самоуправления Сокольского муниципального района 08 октября 2001 года № 577; с февраля 2017 года на основании положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сокол Вологодской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 16.01.2017 г. № 11п; (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

С 01.07.2017 года на основании Постановления Правления ПФР от 29.03.2017 № 272п «О реорганизации некоторых территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации в Вологодской области» Управление переименовано в Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Сокол Вологодской области (межрайонное).

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 города Сокол, Сокольского, Вожегодского, Харовского, Верховажского, Сямженского и Усть-Кубинского районов Вологодской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления финансами и пенсионное обеспечение.

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	Басова Галина Николаевна	Приказ №82 от 02 июля 2018 г.	На период действия трудового договора

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 отдела учета поступления и расходования средств	Ефимова Ольга Александровна	Приказ №82 от 02 июля 2018 г.	На период действия трудового договора

Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: «Предприятие 8.3» конфигурации «Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0»; «Зарплата и кадры государственного учреждения, редакция 3.1(ПФР)»; «Свод отчетов ПРОФ, редакция 3.4»; АРМ ДУБП СУФД, Налогоплательщик, АС Бюджетирование, СКБ Контур-Экстерн.

Формирование и контроль форм бюджетной отчетности ПБС и АД 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 года №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 31.01.2019 года № 02-116/806 ЭП «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета пенсионного фонда Российской Федерации».

Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

I. Результаты деятельности УПФР

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, УПФР.

II. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

2.1. Показатели Отчета о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

Фактически начислено доходов за 2018 год425 143,31 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) (строка 040)..... 21 602,83 руб., в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 20 654,24 руб.;
- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 120,91 руб.;
- восстановление расходов по заработной плате прошлых лет ... 827,68 руб.;

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092).....1 883,79 руб.

доходы за драгметаллы полученные в результате утилизации оргтехники сторонней организацией;

прочие неналоговые поступления по распределительной составляющей бюджета ПФР (код дохода 392 1 17 0601206 6000 180) (строка 100)..... 401 656,69 руб..

2.2. 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:	000	179 590,98	425 143,31
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	47 411,09	21 602,83
Доходы от реализации активов	172	748,13	1 883,79
Прочие доходы	180	131 431,76	401 656,69

Пояснение изменений показателей за два последних отчетных периода составило более 10%:

- по КОСГУ 130 – уменьшение сложилось за счет уменьшения возмещения прошлых лет от поступления госпошлины и уменьшения доходов от реализации бланков трудовых книжек;
- по КОСГУ 172 – увеличение сложилось в результате увеличения поступивших доходов за драгметаллы полученных от утилизации оргтехники;
- по КОСГУ 180 – увеличение сложилось в результате начисления предполагаемых доходов от условных арендных платежей по нежилому помещению (Договор «О предоставлении нежилого помещения на праве безвозмездного пользования» с Комитетом по управлению имуществом Верховажского муниципального района от 01.01.2003 № 20; с соглашением б/н от 23.03.2010 года).

2.3. 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:		85 817 022,58	78 870 860,82
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	74 640 217,38	69 203 152,18
Оплата работ, услуг	220	6 007 304,25	5 552 258,03
Социальное обеспечение	260	1 249 257,32	251 840,12
Расходы по операциям с активами	270	3 419 187,28	3 196 939,99
Прочие расходы	290	501 056,35	666 670,50

Резкое изменение показателей произошло

- уменьшение по КОСГУ 260 за счет уменьшения выплат выходного пособия и выплат уволенным сотрудникам на период трудоустройства за 2 и 3 месяца (в 2017 году прошла реорганизация в результате 34 чел. получили пособия; в 2018 году сокращены 9 сотрудников);

- увеличение по КОСГУ 290 за счет увеличения расходов по возмещению судебных издержек.

2.4. Показатели отчета о движении 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 поступлению в бюджет составило -151 790,74 руб., по выбытию из бюджета составило 77 713 739,07 руб.

III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

Баланс ПБС, 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).

3.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	14 053 116,47	13 333 934,87	Изменение показателей менее 10%
I.Нефинансовые активы (стр.190)	14 048 611,79	13 294 250,60	Изменение показателей менее 10%
II.Финансовые активы (стр.350)	14 053 116,47	13 333 934,87	Изменение показателей менее 10%

III. Обязательства (стр.550)	2 125 169,96	1 937 564,30	Изменение показателей менее 10%
IV. Финансовый результат (стр.570)	11 927 946,51	11 396 370,57	Изменение показателей менее 10%

3.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	13 173 601,47	12 471 750,55	Изменение показателей менее 10%
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	Изменения показателей нет
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	47 773,23	47 773,23	Изменения показателей нет
Материальные запасы (стр.080)	812 140,37	727 850,07	Уменьшение показателя на 10,3%, в связи со списанием материальных запасов с остатков прошлых лет (закупка картриджей была в конце 2017 года, поэтому остатки на 01.01.2018 года были выше)
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	Изменения показателей нет
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	Изменения показателей нет

3.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 руб.

Вложения в 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
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106)	0,00	0,00	Изменения показателей нет

3.4. «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)	15 096,72	46 876,75	
1 401.50.211	0,00	25 032,96	РБП в части начисления отпускных работникам за неотработанный период, увеличение показателя в связи с тем, что в 2017 году отпуска за неотработанный период работникам не предоставлялось
1 401.50.213	0,00	7 559,95	РБП в части начисления СВ с отпускных работникам за неотработанный период. Увеличение показателя, т.к. отпуска за неотработанный период работникам не предоставлялось, соответственно страховых взносов нет
1 401.50.226	85,90	85,91	РБП на предоставление доступа в системе ЭД
1 401.50.226	15 010,82	14 197,93	РБП на страхование ОСАГО

3.5. Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил 39 684,27 руб.. (денежные средства, полученные в счет обеспечения государственных контрактов, заключаемых с применением конкурсных процедур).

3.6. На 01.01.2018 года была дебиторская задолженность текущая, образовалась за плату за размещение отходов производства и потребления - 4504,68 руб..

В связи со вступлением в силу Федерального закона от 31.12.2017 N 503-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "Об отходах производства и потребления" и отдельные законодательные акты Российской Федерации" в соответствии со ст. 9 п.10. Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов за 2016 и 2017 годы не исчисляется и не взимается. В соответствии с этим сторнированы ранее произведенные авансовые платежи 31.12.2017 года.

В настоящее время задолженность погашена, денежные средства перечислены в доход бюджета.

3.7. Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 года составила0,00 руб..

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 258 720,65 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 143 874,72 руб.

(Кредиторская задолженность текущая, образовалась перед контрагентами по коммунальным услугам, услугам связи, по прочим услугам (охрана, предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей) в рамках заключенных ГК (договоров) за услуги декабря 2018 года);

прочие расходы (расчеты по платежам в бюджеты) КОСГУ 290.....68 963,00 руб.

(Кредиторская задолженность текущая, образовалась в результате начисления налогов и других обязательных платежей за 2018 год по срокам уплаты в 1 квартале 2019 года перед УФК по Вологодской области МРИ ФНС РФ № 9 и №7 по Вологодской обл. – 68 963,00 руб., в т.ч. налог на имущество – 64 438,00 руб.; земельный налог – 179,00 руб.; транспортный налог – 2340,00 руб.; налог на прибыль (налог начислен с доходов от возмещения госпошлины) – 2006,00 руб.);

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 45 882,93 руб.

(Кредиторская задолженность текущая, образовалась перед ООО "ЛУКОЙЛ - Интер -Кард" согласно ГК за поставленный в декабре 2018 года ГСМ).

Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности 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.)	
01137320090059 244 1 302 21 000	0,00	23 279,00	Увеличение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что оплата услуг за пересылку почтовой корреспонденции за декабрь 2018 года согласно заключенным договорам произведена в январе 2019 года
01137320090059 244 1 302 25 000	340,00	1 700,00	Увеличение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что оплата за обследование технического состояния служебного а/м RENAULT ST B 494 OB перед выездом на линию за декабрь 2018 года согласно заключенного договора произведена в январе 2019 года
01137320090059 244 1 302 26 000	4234,78	12 718,99	Увеличение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что оплата услуг по предрейсовым (послерейсовым) осмотрам водителей и оплата услуг охранных предприятий за декабрь 2018 года согласно заключенным договорам произведена в январе 2019 года

01137320090059 244 1 302 34 000	0,00	45 882,93	Увеличение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что оплата за приобретение ГСМ в декабре 2018 года согласно условиям ГК подлежит оплате в январе 2019 года
01137320090059 852 1 303 03 000	30,00	2 006,00	Увеличение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что налог на прибыль начислен за 4 квартал 2018 года (по сроку уплаты в 2019 году) с доходов от возмещения госпошлины
01137320090059 852 1 303 04 000	27,00	0,00	Уменьшение кредиторской задолженности возникло в связи с тем, что НДС за 4 квартал 2018 года не начислен, т.к. налоговая база равна нулю.

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

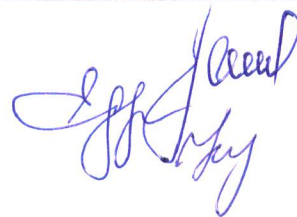
Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 39 684,27 руб.. (денежные средства, полученные в счет обеспечения государственных контрактов, заключаемых с применением конкурсных процедур).

3.8. «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)	1 884 682,68	1 639 159,38	
1 401.61.211	1 434 477,48	1 215 560,20	оценочное значение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.61.213	433 212,20	367 099,18	оценочное значение резерва предстоящих расходов по платежам на обязательное социальное страхование
1 401.63.290	16 993,00	56 500,00	оценочное значение резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам

Зам.начальника управления ПФР
Главный бухгалтер-начальник отдела
Главный специалист-эксперт



О.Ю. Белова
О.А.Ефимова
О.В.Невзорова