

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало 2018 года	На конец 2018 года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	5322962,09	6434416,22
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	3555888,91	4622247,96
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	51672,52	51672,52
<i>материальные запасы</i>	812909,31	828460,33
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	819936,00	835704,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	61000,00	-
<i>расходы будущих периодов</i>	21555,35	96331,41
II. Финансовые активы	123371,80	332146,40
денежные средства учреждения	108813,40	332146,40
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	14558,40	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	5446333,89	6766562,62
ПАССИВ		
III. Обязательства	1791215,31	2019728,41
кредиторская задолженность по выплатам	828788,31	856553,16
расчеты по платежам в бюджеты	4236,00	18091,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	12715,00	198520,00
доходы будущих периодов	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

резервы предстоящих расходов	945476,00	946564,25
ИУ. Финансовый результат	3655118,58	4746834,21
БАЛАНС	5446333,89	6766562,62

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	2017 Год (предшествующий отчетному)	2018 Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	25117,40	45709,33
Расходы (начисленные)	53268049,45	55205497,28
Чистый операционный результат	-53389845,13	-55168215,95
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-53242932,05	-55159787,95
Операции с нефинансовыми активами	957699,73	1111454,13
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-54347544,86	-56279670,08
операции с финансовыми активами	-54158584,25	-53239026,67
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-54172705,08	-53224468,27
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	14120,83	-14558,4
операции с обязательствами	188960,61	3040643,41
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	188960,61	3039555,16

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	2017 Год (предшествующий отчетному)	2018 Год (отчетный)
Поступления, всего	-437,57	-
Поступления по текущим операциям, всего	-437,57	-
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	54117001,58	53447801,27

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

Выбытия по текущим операциям, всего	51747555,91	52439462,22
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	124638,94	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2369445,67	1008339,05
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	54117439,15	53447801,27
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	32447,43	-185805,00
<i>изменение остатков средств</i>	54149886,58	53261996,27

Руководитель

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

Сергеева Н.А.

(расшифровка подписи)

Майорова А.И.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 01.01.2019 г.

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам Республике Татарстан

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

на 01.01.2019 г.

УПФР по г. Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам РРТ

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.

УПФР по г. Чистополю,
Чистопольскому и
Новошешминскому
районам РТ

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	13979818
Глава по БК	392
по ОКТМО	92659101001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам Республики Татарстан (далее-УПФР) 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 по г. Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам Республики Татарстан

Сокращенное наименование: УПФР по г. Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам Республики Татарстан

Юридический адрес: 422980, Республика Татарстан, город Чистополь, улица Л.Толстого, дом 136

Фактический адрес: 422980, Республика Татарстан, город Чистополь, улица Л.Толстого, дом 136

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам РТ

создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27.08.2003г. №123п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Чистополло, Чистопольскому и Новошешминскому районам РТ, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27.08.2003г. № 123п, зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 в г. Чистополе и с. Новошешминск.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

1. выявление, регистрация и учет в установленном порядке страхователей в соответствии с действующим законодательством;
2. организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ;
3. организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;
4. организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контроль за их использованием;
5. экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей сметы Управления
6. привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

7. своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

8. оценка пенсионных прав по общему и льготному стажу;

9. ведение базы данных по пенсионерам;

10. составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти.

11. ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности;

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

13. целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

1. оценку пенсионных прав;

2. назначение и выплату трудовых пенсий;

3. регистрацию страхователей;

4. учет сведений о застрахованных лицах;

5. учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию

Управление подведомственных получателей бюджетных средств не имеет.

Юридический адрес: 422980, РТ, г.Чистополь, ул.Л.Толстого, д.136

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – Управление Пенсионного фонда по г. Чистополю, Чистопольскому и Новошешминскому районам РТ, в том числе:

УПФР – 1 учреждение;

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

ОКПО –13979818 (общероссийский классификатор предприятий и организаций));

ОКОГУ – 4100201 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления - Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 92659101 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ – 75104 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКВЭД – 84.30 (общероссийский классификатор видов экономической деятельности).

1.2. 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.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в

соответствии с разделом III Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по РТ №03114П15280, №05114П15280.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: (1С: 1С Предприятие - Зарплата и кадры ПФР, 1С Предприятие 8.2 БГУ(смета). Программный комплекс интегрирован с подсистемами программного комплекса «Астрал Калуга».

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС 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 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 18.12.2017г. №734р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

II. Результаты деятельности УПФР

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 УПФР.

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
84,5	84,5	83,5	83,5	Сокращение численности

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

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

Фактически начислено доходов за 2018 год45709,33 руб., в том числе:

Доходы КОСГУ 130 (строка 040).....42139,33 руб.;

Доходы от реализации активов

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....3570,00 руб.,

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		25117,40	45709,33
Прочие доходы от	130	25117,40	42139,33

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

компенсации затрат бюджета ПФР			
Прочие неналоговые поступления	180	-	3570,00

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

Доходы по КОСГУ 130 увеличились на 68% в связи ростом возмещения госпошлины.

Доходы по КОСГУ 180 увеличились в связи с принятием к учету камеры от разукомплектации терминала самостоятельного сканирования.

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

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 55 213925,28, в том числе по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -55 186 425,28 руб.;

на образование (раздел 07) -27500,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....47 440 011 ,08 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2205 116 268,19 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 442 376,14 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....179 341,87 руб.

налог на прибыль КОСГУ 291.....8428,00 руб.

3.2.2 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:	200	53268049,45	55205497,28
Оплата труда и начисления	210	46989128,90	47440011,08

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

на оплату труда в том числе:			
Заработная плата	211	32965168,60	33202294,91
Прочие выплаты	212	3303500,00	3360000,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	10720460,30	10877716,17
Оплата работ услуг	220	4156959,91	5143768,19
Услуги связи	221	859570,70	872516,37
Коммунальные услуги	223	1091094,18	1191602,92
Аренда	224	1043923,20	1043923,20
Работы, услуги по содержанию имущества	225	753584,39	1535166,05
Прочие работы, услуги	226	408787,44	500559,65
Социальное обеспечение	260	124638,94	-
Пособия по социальной помощи	262	124638,94	-
Расходы по операциям с активами	270	1759878,38	2442376,14
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	882082,32	1191769,80
Расходы материальных запасов	272	877796,06	1250606,34
Прочие расходы	290	224965,77	179341,87
Налог на прибыль	291	5024,00	8428,00

Увеличились расходы на работы, услуги по содержанию имущества (КОСГУ 225) на 103% за счет:

- централизованной поставки по ГК от 16.05.2018г. № 20-120-Д,
- ремонт жалюзи по ГК от 13.11.2018г.№130,
- текущего ремонта помещений по ГК от 17.07.2019г. № 96.

Увеличились прочие работы, услуги(КОСГУ 226) на 22% за счет:

- аттестации рабочих мест по ГК от 16.07.2018г. №89,
- демонтажа ОПС по ГК от 19.06.2018 №77.

Уменьшение расходов по социальному обеспечению возникло в связи с тем, что в 2017г. было сокращение штатной численности.

Увеличилась амортизация основных средств на 35%за счет приобретения основных средств по ГК от 13.06.2018г. №75, по ГК от 13.06.2018г. №76, по ГК от 29.08.2018г. № 20-301-Д.

3.3. 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 поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 53 447 801,27 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

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
-------------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

Валюта баланса(стр. 900)	5433618,89	6766562,62	-
I.Нефинансовые активы (стр.150)	5322962,09	6434416,22	Увеличение на 20% за счет поступления основных средств
II.Финансовые активы (стр.400)	123371,80	332146,40	За счет увеличения остатков по денежным документам и остатка по обеспечению контракта
III.Обязательства (стр.600)	1791215,31	2019728,41	Увеличилась на 13% за счет увеличения кредиторской задолженности.
IV.Финансовый результат (стр.620)	3655118,58	4746834,21	-

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)	3555888,91	4622247,96	Увеличение за счет приобретения ОС
Непроизведенные активы (стр.070)	51672,52	51672,52	-
Материальные запасы (стр.080)	812909,31	828460,33	Увеличение за счет приобретения ТМЦ
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	61000,00	0,00	Расходы, осуществленные по КОСГУ 226, отнесены на увеличение стоимости ОС

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

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

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

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	61000,00	0,00	
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	61000,00	0,00	
Создание проектно-сметная документация на ОПС	61000,00	0,00	Расходы, осуществленные по КОСГУ 226, отнесены на увеличение стоимости ОС

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.625)	21555,35	96331,41	Расходы будущего периода
1 401.50.211	0,00	54094,53	На выплату отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.213	0,00	16907,90	На платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период
1 401.50.226	21555,35	25328,98	На страхование гражданской ответственности и

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

			приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течении нескольких отчетных периодов
--	--	--	--

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.626)	945276,00	946564,25	Резервы предстоящих расходов:
1 401.61.211	726018,43	727007,87	На оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.62.213	219257,57	219556,38	На платежи на обязательное социальное страхование работника, начисленные на оплату отпусков за фактически отработанное время

4.1.6. 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).....6156204,86

в том числе недвижимое 0,00

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 6842,00руб., в том числе:

- материальные ценности, принятые учреждением на хранение ...6842,00 руб.:

В соответствии с учетной политикой УПФР:

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

4.1.7 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	921882,00	921882,00	-
Движимое имущество	20521656,41	22186160,10	Увеличение за счет приобретения ОС

4.1.8. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов 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
Произведенные активы	51672,52	51672,52	-
всего:			

Изменение стоимости произведенных активов составило 0,00руб.

4.1.9. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	812909,31	828460,33	Увеличение за счет приобретения ТМЦ

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 15551,02 и составил 2% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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 Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па (м последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2018г. №149.

Начальник Управления

Главный бухгалтер



Н.А.Сергеева

А.И.Майорова