

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>4776678,56</b>	<b>6545434,55</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	3853973,36	4020125,57
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	466323,05	466323,05
<i>материальные запасы</i>	455372,94	649900,54
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	869,6	527125,6
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		881705,05
<i>расходы будущих периодов</i>	139,61	254,74
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>371583,96</b>	<b>138995,02</b>
<i>денежные средства учреждения</i>	286286,5	40984,5
<i>финансовые вложения</i>		
<i>дебиторская задолженность по доходам</i>	84225,7	92506,27
<i>дебиторская задолженность по выплатам</i>	1071,76	5504,25
<i>прочие расчеты с дебиторами</i>		
<b>БАЛАНС</b>	<b>5148262,52</b>	<b>6684429,57</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>750175,41</b>	<b>1322280,26</b>
<i>кредиторская задолженность по выплатам</i>	7613,61	542049,93
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	15251	14371
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>		
<i>иные расчеты</i>		
<i>доходы будущих периодов</i>	869,6	869,6
<i>резервы предстоящих расходов</i>	726441,2	764989,73
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>4398087,11</b>	<b>5362149,31</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>5148262,52</b>	<b>6684429,57</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	19314,28	18719,78
Расходы (начисленные)	30055019,01	32349620,64
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-30060030,38</b>	<b>-32330900,86</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-30035704,73</i>	<i>-32330900,86</i>
Операции с нефинансовыми активами	343792,76	1768755,99
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-30403823,14	-34099656,85
операции с финансовыми активами	-29502805,36	-31036516,41
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-29492329,11	-31049229,47
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-10476,25	12713,06
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	901017,78	3063140,44
операции с обязательствами	901017,78	3024591,91
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>		

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	<b>29321418,11</b>	<b>30803927</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	28728638,11	29917321,6
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	38607,36	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	592780	886605,87
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>29321418,11</b>	<b>30803927,47</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в   поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	29321418,11	30803927,47

Руководитель

Главный бухгалтер



Н. И. Гончарова

(подпись)

(расшифровка подписи)

В.А. Будникова

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской 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	5526870
	Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично- правового образования)	по ОКТМО	60632101
Периодичность: квартальная, годовая		392
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области 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 в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области
Юридический адрес:	346130, Ростовская область, город Миллерово, улица Ш-го Интернационала, дом №30
Фактический адрес:	346130, Ростовская область, город Миллерово, улица Ш-го Интернационала, дом №30

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области.(далее – УПФР) создано по решению Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области от 13 февраля 2001г. №57-О.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Миллерово и Миллеровском районе

Ростовской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.06.2004г. № 71-п. (далее – Положение), 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. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области.

## **I. Организационная структура УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области.**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - учреждений, в том числе:

УПФР – ПБС.учреждения;

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

ОГРН – 1026102195316;

ИНН – 6149008277;

КПП – 614901001;

ОКПО – 55526870 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

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

ОКТМО – 60632101 (Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКФС – – 12 (Общероссийский классификатор форм собственности – Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75 104 (Общероссийский классификатор организационно – правовых форм - Бюджетные учреждения );

---

ОКВЭД – 84.30 (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности - Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

#### 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

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

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 17.01.2018г. №25р. «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от №03-23/761 «26.12.2018г.».

## **II. Результаты деятельности УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области.**

### 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 УПФР в г. Миллерово и Миллеровском районе Ростовской области.**

### 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год. 18719,78 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат КОСГУ 130 (строка 040) 17415,38 руб.;

Возмещение госпошлины за 2018г. -13918,38 руб.;

Возмещение налога на землю по сервитуту за 2018г. -3497,00 руб.

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100)..... ...1304,40 руб., в том числе:

ОС полученные по безвозмездному пользованию от сторонних организаций  
(подвальное помещение и гараж) 1304,40 руб.;

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке. (При наличии прочих показателей в Приложении необходимо дать расшифровку в текстовой части Пояснительной записки).

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (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:		19314,28	18719,78
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсация затрат	КОСГУ130	19314,28	0,00
Доходы от возмещения госпошлины	КОСГУ 134	0,00	13918,38
Доходы от возмещения налога на землю по сервитуту	КОСГУ 135	0,00	3497,00
Доходы от возмездного пользования имуществом	КОСУ 182	0,00	1304,40

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 30803927,47. руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -30803927,47. руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....27388685,77 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 2452375,87 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 76259,96 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...246500,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 640105,87 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета получателя бюджетных средств, (код формы по ОКУД 0503127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(	Код дохода (Целевая статья (направлени е расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		29321418,11	30803927,47
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	18485800,00	19254300,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	1704160,00	1856620,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда	149	5983950,67	6277765,77

работников и иные выплаты			
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	509716,06	571082,39
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	244	2451019,95	2770299,35
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов) либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений	831	6000,00	600,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	48738,00	55313,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	24101,07	17946,96
Уплата иных платежей	853	200,00	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	69125,00	0,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило...32349079,54., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 32349079,54 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 27427234,30.руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 ..... 3044486,85 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1801978,43.руб.

прочие расходы КОСГУ 290..... 75379,96 руб.

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета УПФР (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:		30055019,01	32349079,54
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	26152647,02	27427234,30
Оплата работ, услуг	220	2637289,26	3044486,85
Социальное обеспечение	260	38607,36	0,00
Расхода по операциям с активами	270	1149399,79	1801978,43
Прочие расходы	290	77086,31	75379,96

3.2.5. 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 2018год по поступлению в бюджет составило (- 26426,98 руб.),по выбытию из бюджета составило 30830354,45 руб.

#### IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

#### 4.1. Баланс ПБС.

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. 900)	5148262,52	6684429,57	Применение ФСБУ «Основные средства, «Аренда», начисление амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации.
I.Нефинансовые активы (стр.150)	15843901,20	16940626,97	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпускных работникам.

II. Финансовые активы (стр.400)	286286,50	40984,50	
III. Обязательства (стр.600)			
IV. Финансовый результат (стр.620)	4398086,86	5362149,31	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	3853973,36	4020125,57	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (стр.070)	466323,05	466323,05	
Материальные запасы (стр.080)	455372,94	649900,54	
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	0,00	881705,05	

#### 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили ...881705,05руб., в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 881705,05руб., в том числе: создание систем ВТС, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества..... 881705,05 руб.;

Централизованные поставки с ОПФР по Ростовской области 29.12.2018г.

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

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	881705,05	
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)			
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	0,00	881705,05	Устройство ВТС
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	0,00	881705,05	
прочее			

#### 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 115,13 руб. по страхованию автомобиля ОСАГО КОСГУ 226 (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

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)	-139,61	-115,13	
1 401.50.226	-139,61	-115,13	Страховка автомобиля ОСАГО

#### 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (подлежит раскрытию в структуре: код счета, содержащий код классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ), сумма показателя на отчетную дату, краткое экономическое содержание показателя)(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

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)	726441,20	764989,73	
1 401.61.211	557942,55	587549,70	Резерв отпусков в части выплат персоналу
1 401.61.213	168498,65	177440,03	Резерв отпусков в части оплаты страховых взносов.

#### 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	466323,05	466323,05	
Земельный участок постоянное (бессрочное) пользование	466323,05	466323,05	

#### 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	455372,94	649900,54	

#### 4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
111«Права пользования активами».	869,60	1147664,61	621408,61	527125,60

### V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10 мая 2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от...29 декабря 2017года.№...209-О.(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Руководитель УПФР

Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ

Главный специалист-эксперт ФЭГ –



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

Н.И. Гончарова  
ФИО

В.А. Будникова  
ФИО

И.А. Сидельникова  
ФИО

Исполнитель: кор. Тел. 48-02

Будникова В.А.