

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало 2018 года	На конец 2018 года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2 249 177,13	2 583 702,43
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1 568 209,70	1 750 889,06
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	668 623,29	764 768,26
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	12 344,14	68 045,11
II. Финансовые активы	123 427,56	150 131,50
денежные средства учреждения	106 524,00	150 131,50
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	16 903,56	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	2 372 604,69	2 733 833,93
ПАССИВ		
III. Обязательства	133 710,90	250 691,40
кредиторская задолженность по выплатам	4 898,90	5 081,22
расчеты по платежам в бюджеты	2 789,00	3 661,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	14 700,00	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	111 323,00	241 949,18
IV. Финансовый результат	2 238 893,79	2 483 142,53
БАЛАНС	2372604,69	2 733 833,93

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2017-2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	15,84	14 107,92
Расходы (начисленные)	24 369 085,87	25 551 523,41
Чистый операционный результат	-24 315 527,03	-25 537 418,67
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-24 369 070,03</i>	<i>-25 537 415,49</i>
Операции с нефинансовыми активами	344 229,66	334 525,30
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-24 659 756,69	-25 871 943,97
операции с финансовыми активами	-24 312 494,93	-24 026 421,11
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-24 312 682,11</i>	<i>-24 009 517,55</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>187,18</i>	<i>-16 903,56</i>
операции с обязательствами	347 261,76	1 845 522,86
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>347 261,76</i>	<i>1 714 896,68</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2017-2018 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	24 336 825,11	24 053 125,05
Выбытия по текущим операциям, всего	22 569 499,65	23 365 641,85
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>72 416,98</i>	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 767 325,46	687 483,20
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	24 336 825,11	24 053 125,05
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-14 700,00</i>	<i>14 700,00</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>24 322 125,11</i>	<i>24 067 825,05</i>

Руководитель



Хасанов Ш.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Саттаров И.Р.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 01.01.2019 г.

Управление Пенсионного фонда Российской
Федерации в Мамадышском районе Республики
Татарстан

г. Мамадыш, 2018 г.

Действует на основании Положения о государственном учреждении-Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Мамадышском районе Республики Татарстан, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27.08.2003г. № 123п, зарегистрировано ИМНС России по Мамадышскому району Республики Татарстан 10 сентября 2002 года ОГРН 1021601062603.

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 Мамадышском районе Республики Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организации пенсионного обеспечения в Мамадышском районе Республики Татарстан.

Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает: исполнение бюджета Управления ПФР в соответствии с плановыми показателями утвержденными ОПФР по РТ; исполнение смет расходов на содержание с плановыми показателями утвержденными ОПФР по РТ; ежеквартальное представление в установленном порядке в ОПФР по РТ анализа исполнения плановых показателей бюджета Управления; своевременное назначение (перерасчёт) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учёта, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти, и других выплат, отнесённых законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную

выплату и организацию доставки; ведение базы данных по пенсионерам; регистрация и учёт в установленном порядке страхователей в соответствии с действующим законодательством, ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учёта сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учёте в системе обязательного пенсионного страхования; ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учёта в системе обязательного пенсионного страхования; ведение бюджетного учёта, составление бухгалтерской и статистической отчетности и ее предоставление соответствующим органам в установленном порядке и т.д.

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

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР по Республике Татарстан;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС) – ОПФР по Республике Татарстан;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – УПФР в Мамадышском районе Республики Татарстан, в том числе:

УПФР – 1 учреждение;

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

ОГРН – 1021601062603;

ИНН – 1626004606;

КПП – 162601001;

ОКПО – 54425368 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления);

ОКТМО – 92638101001 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКОНХ – 96310 (общероссийский классификатор отраслей народного хозяйства);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ – 75104 (общероссийский классификатор организационно – правовых форм);

ОКВЭД – 84.30 (общероссийский классификатор видов финансово – экономической деятельности).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который 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 II Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Управления – через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Татарстан.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С: Предприятие 8.3 Конфигурация «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакции 3.1;

1С: Предприятие 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения» (исполнение сметы);

«1С: Финконтроль 8»;

1С:Предприятие 8, Свод отчетов ПРОФ;

ПТК «Назначение и выплата пенсии» - для назначения и выплаты пенсий, пособий и др.;

АРМ «Система удаленного электронного документооборота» УФК, обмен информацией посредством файлов обмена;

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 24.12.2018г.г. №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение ПравленияПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 27.12.2018 г. № 0225/01-26 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 г.»

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 ОПФР.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального

закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г.№44-ФЗ, было размещено 97 заказа различными способами, а именно: методом закупок малого объема 93, у единственного поставщика 4. За 2018 год было заключено 97 государственных контракта.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок и их результаты:

-общая стоимость предложений УПФР, выставленных на торги, и других способов размещение заказов составила 2319065,27 рублей, из них: закупки малого объема 1836620,82 руб., у единственного поставщика 482444,45 руб.

-общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещение заказов составила 2319065,27 рублей, из них: закупки малого объема 1836620,82 руб., у единственного поставщика 482444,45 руб.

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 год14 107,92 руб., в том числе:

Доходы КОСГУ 130 (строка 040).....20,92 руб.;

Восстановление расходов на обеспечение деятельности УПФР 20,92 руб.

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....14 087,00 руб., в том

числе:

приняты к учету материальных запасов, не учитываемые ранее на балансе...14 087,00 руб.;

3.1.2. 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:	100	15,84	14 107,92
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130(134)	15,84	20,92
Прочие доходы	180(189)		14 087,00

Доходы по прочим доходам увеличились в связи с принятием на учет материальных запасов не учитываемых ранее на балансе.

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 25 551 523,41, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 22 490 500,29 руб.;

на образование (раздел 07) - 32 600,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -28 423,12 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....21 572 151,24 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201 849 734,80 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 106 715,23 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....22 922,14 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121);

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	24 357 453,71	25 551 523,41
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе	210	20 771 135,47	21 572 151,24
Зарботная плата	211	14 498 892	15 062 461,94
Прочие выплаты	212	1 530 900	1 583 100,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4 741 343,47	4 926 589,30
Оплата работ, услуг, в том числе	220	1 681 807,61	1 849 734,80
Услуги связи	221	364 968,80	332 391,80
Коммунальные услуги	223	386 748,31	429 853,26
Работы, услуги по содержанию имущества	225	533 955,13	635 977,41
Прочие работы, услуги	226	396 135,37	451 512,33
Социальное обеспечение	260	72 416,98	-
Пособия по социальной помощи населению	262	70 802,80	-
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	1614,18	-
Расходы по операциям с активами	270	1 823 632,81	2 106 715,23
Амортизация основных средств и НМА	271	791 438,00	1 290 146,52
Расходование материальных запасов	272	1 032 194,81	816 568,71
Прочие расходы	290	8 460,84	22 922,14
Налог на прибыль		1 650,00	3,18

Увеличились расходы на работы, услуги по содержанию имущества (КОСГУ 225) на 19,1% за счет проведения огнезащиты деревянных элементов кровли.

В 2017 г. за счет сокращения кадров выплачены пособия по социальной помощи населению (КОСГУ 262);

В 2017 г. сокращенным работникам выплачены 3 дня временной нетрудоспособности (КОСГУ 263);

В 2018 г. увеличилась на амортизация основных средств (КОСГУ 271) за счет введения Антикоррупционной системы контроля и оценки работы клиентской службы (ГК № 54 от 31.08.2017 г.) и Системы контроля и управления доступом (ГК № 59 от 18.09.2017 г.)

В 2018 г. увеличились прочие расходы (КОСГУ 290) на 270,9% за счет увеличения расходов по налогу на имущество и госпошлины.

3.3.1. 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 24 053 125,05 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1 Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФ ДБ, ГА, 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).

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. 700)	2 372 604,69	2 733,833,93	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	2 249 177,13	2 583 702,43	Увеличение на 14,9% произошло за счет поступления основных средств
II.Финансовые активы (стр.340)	123 427,56	150131,50	Увеличилась на 12,1% за счет увеличения остатков по денежным документам.
III.Обязательства (стр.550)	133 710,90	250691,40	Увеличилась на 187,5% за счет увеличения предстоящих расходов.
IV.Финансовый результат (стр.570)	2 238 893,79	2 483 142,53	-

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)	1 568 209,70	1 750 889,06	Увеличилась на 11,6% за счет поступления основных средств
Материальные запасы (стр.080)	668 623,29	764 768,26	Увеличилась на 14,3% за счет поступления материальных запасов.

4.1.3. «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)	12 344,14	68 045,11	Расходы будущего периода:
1 401.50.211	-	27 331,70	На выплату отпускных работникам за неотработанный период

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

1 401.50.213	-	8 312,45	На платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период
1 401.50.226	12 344,14	32 400,96	На страхование гражданской ответственности и приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626)	111 323,00	241 949,18	Резерв предстоящих расходов:
1 401.61.211	85 502,00	185 795,64	На оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.62.213	25 821,00	56 153,54	платежи на обязательное социальное страхование работника,

			начисленные на отплату отпусков за фактическое отработанное время
--	--	--	--

4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование» (код строки 010).....13 618 229,24

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности»,84,00руб.

Забалансовый счет 09 «Запанные чачти к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» учитывается в сумме..... 101 050,00 руб.

4.2.1. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов 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
Материальные запасы всего(стр.080):	668 623,29	764 768,26	Увеличение за счет приобретения материальных запасов.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 96 144,97 и составил 9,5% 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 01.08.2018г. №26/2/од.

Начальник Управления

Главный бухгалтер



Хасанов Ш.Н.

Саттаров И.Р.