

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	8181850,03	8405708,14
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2776135,53	3714390,87
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	1558375,11	2116759,64
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	3826800,00	2551200,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	20539,39	23357,63
II. Финансовые активы	214919,10	496795,00
денежные средства учреждения	214919,10	496795,00
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	8396769,13	8902503,14
ПАССИВ		
III. Обязательства	7182072,23	5052576,63
кредиторская задолженность по выплатам	3875878,69	2595114,67
расчеты по платежам в бюджеты	1214,59	5775,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	202460,60	496795,00
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	3102518,35	1954891,96
IV. Финансовый результат	1214696,90	3849926,51
БАЛАНС	8396769,13	8902503,14

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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	2017 год	2018 год
Доходы (начисленные)	14800,52	21050,12
Расходы (начисленные)	82605483,35	84423590,92
Чистый операционный результат	-81853491,97	-84406750,80
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-82590682,83</i>	<i>-84402540,80</i>
Операции с нефинансовыми активами	-774201,75	223858,11
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-81079290,22	-84630608,91
операции с финансовыми активами	-80679179,73	-82785351,88
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-80679179,73</i>	<i>-82785351,88</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-
операции с обязательствами	400110,49	1845257,03
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>400110,49</i>	<i>2992883,42</i>

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

Наименование публично раскрываемого показателя	2017 год	2018 год
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	80312117,95	83067227,78
Выбытия по текущим операциям, всего	78446146,48	81837422,78
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	15460,20	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1865971,47	1229805,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	80312117,95	83067227,78
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	379520,28	-294334,40
<i>изменение остатков средств</i>	80691638,23	82772893,38

Руководитель

(подпись)

Ф.З. Арсланова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Борисова

(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Вахитовском
районе г. Казани**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

**государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации
в Вахитовском районе г. Казани Республики Татарстан**

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.

Бюджет ПФР
годовая

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
Глава по БК	392
по ОКТМО	92701000001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности ГУ Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Вахитовском районе г. Казани РТ (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 Вахитовском районе г. Казани Республики Татарстан

Сокращенное наименование: ГУ УПФР в Вахитовском районе г. Казани РТ

Юридический адрес: 420111, Республика Татарстан, город Казань, ул. Пушкина, дом 8

Фактический адрес: 420111, Республика Татарстан, город Казань, ул. Пушкина, дом 8

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Вахитовском районе г. Казани РТ (далее УПФР) 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 в Вахитовском районе г. Казани 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 Вахитовском районе г. Казани РТ.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организация пенсионного обеспечения.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает оценку пенсионных прав; назначение и выплату трудовых пенсий; регистрацию страхователей; учет сведений о застрахованных лицах; учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию

Исполнение бюджета УПФР за 2018 год осуществлялось в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – Управление Пенсионного фонда в Вахитовском районе г. Казани РТ.

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

ОГРН – 1021602835198;

ИНН – 1655044064;

ОКПО – 57225693 (общероссийский классификатор предприятий и организаций));

ОКОГУ – 15013 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления - Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКАТО – 92401367000 (общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления - Республика Татарстан, Казань Вахитовский);

ОКОНХ – 96310 (наименование);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ – 72 (общероссийский классификатор организационно-правовых форм);

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: 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 V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления - через лицевые счета УФК по РТ №03114П15290; №05114П15290.

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

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

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

1С:Материнский семейный капитал» - обмен информацией посредством файлов обмена; «1С:Финконтроль 8»;

для назначения и выплаты пенсий, пособий и др. в отчетном периоде использовался ПТК «Назначение и выплата пенсии».

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

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

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.

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ Управлением Пенсионного фонда в Вахитовском районе г. Казани Республики Татарстан было размещено 81 заказов различными способами, а именно: электронных аукционов 9, закупок у единственного поставщика 72. За 2018 год был заключен 81 контракт.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок и их результаты:

общая стоимость предложений УПФР в Вахитовском районе г. Казани выставленных на торги и других способов размещения заказов составила 9499,5 тыс. руб., из них: на электронные аукционы 2953,5 тыс. руб., на единственного поставщика 6546,0 тыс. руб.

общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила 8708,1 тыс. руб., из них: по электронным аукционам 2162,1 тыс. руб., у единственного поставщика 6546,0 тыс. руб.

экономия бюджетных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работы и услуг при размещении заказов составила 791,4 тыс. руб. Средства от экономии перераспределены и направлены на заключение дополнительных государственных контрактов на приобретение товаров, работ и услуг.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 21050,12) руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ),

компенсаций затрат КОСГУ 130 (строка 040)21050,12 руб.

в том числе:

– возмещение расходов по уплате государственных пошлин21050,12 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	14800,52	21050,12
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	14800,52	21050,12

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 84423590,92 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 84399300,92 руб.;

на образование (раздел 07) – 28500,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....73052773,61 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2207554762,67 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3644986,52 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....171068,12 руб.;

налог на прибыль.....2410,00 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	82605483,35	84423590,92
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:	210	71786254,86	73052773,61
-заработная плата	211	50728692,91	51084750,82
-прочие выплаты	212	4669300,00	5075500,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	16388261,95	16892522,79
Оплата работ, услуг, в том числе:	220	7041741,86	7554762,67

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

-услуги связи	221	2997170,77	2462776,24
-коммунальные услуги	223	898722,80	921445,66
-арендная плата за пользование имуществом	224	1275600,00	1275600,00
-работы, услуги по содержанию имущества	225	1550489,01	2472936,53
-прочие работы, услуги	226	319759,28	422004,24
Расходы по операциям с активами	270	3577177,78	3644986,52
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1452609,07	1821841,10
Расходование материальных запасов	272	2124568,71	1823145,42
Прочие расходы	290	171557,43	171068,12
Налог на прибыль		2964,00	4210,00

Увеличились расходы на работы, услуги по содержанию имущества (КОСГУ 225) на 59% за счет увеличения расходов на содержание имущества, здания и прилегающей территории по результатам проведенных электронных аукционов.

Амортизация основных средств и нематериальных активов увеличилась на 25 % в связи с закупкой основных средств и единовременным начислением амортизации в размере 100% балансовой стоимости.

В 2018г. увеличились расходы по налогу на прибыль организаций на 42% за счет возмещения расходов по решению судов, вступившим в законную силу, по которым на Управление возлагается обязанность по возмещению расходов, связанных с оплатой государственной пошлины, судебных издержек.

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 83067227,78 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

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

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)	8396769,13	8902503,14	-
I. Нефинансовые активы (стр.150)	8181850,03	8405708,14	-
II. Финансовые активы (стр.400)	214919,10	496795,00	Увеличение на 131% произошло за счет роста средств во временном распоряжении. (Обеспечение исполнения контрактов по результатам проведенных аукционов).
III. Обязательства (стр.600)	7182072,23	5052576,63	Уменьшение на 30% произошло за счет уменьшения обязательств по резервам предстоящих расходов по отпускам и начислениям на них в связи с сокращением штатного расписания и уменьшения остатка неиспользованных дней отпуска.
IV. Финансовый результат (стр.620)	1214696,90	3849926,51	Увеличение на 216% произошло с принятием к учету арендуемых площадей в соответствии ФСБУ

4.1.2. Нефинансовые активы.

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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	2776135,53	3714390,87	Увеличение на 34% произошло за счет приобретения основных средств.
Материальные запасы (стр.080)	1558375,11	2116759,64	Увеличение на 35% произошло за счет приобретения в декабре 2018 года материальных запасов по результатам проведенных электронных аукционов.

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

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)	20539,39	23357,63	Расходы будущего периода
1 401.50.226	20539,39	23357,63	7704,11 лицензия на использование Базы данных Электронная система "Госзаказ"; 6654,99 ОСАГО; 8998,53 лицензия на использование Базы данных Электронная система "Госфинансы".

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

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

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)	3102518,35	1954891,96	Резерв предстоящих расходов:
1 401.61.211	2348291,58	1468542,40	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.61.213	706226,77	443649,56	Платежи на обязательное социальное страхование работника, начисленные на оплату отпусков за фактич.. отработанное время
1 401.63.296	48000,00	42700,00	Резерв предстоящих расходов на оплату судебных расходов

4.1.5. 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) 64891640,46 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011) 64472960,14 руб. (нежилое помещение по адресу г. Казань ул. Пушкина 8)

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме 272324,07 руб.

4.2.1 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

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

Недвижимое имущество	64472960,14	64472960,14	-
Движимое имущество	19909890,11	21817150,63	Увеличение в связи с приобретением

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

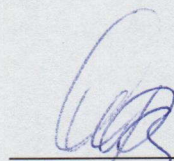
Актив	на 01.01.2018г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	3826800,00	-	1275600,00	2551200,00
111«Права пользования активами».	3826800,00	-	1275600,00	2551200,00

Отражен остаток по счету 011140000 "Права пользования нефинансовыми активами" за минусом остатка по счету 010440000 "Амортизация прав пользования активами";

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

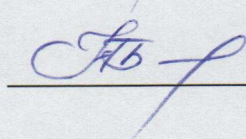
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2018 г. №120 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник Управления



Ф.З. Арсланова

Главный бухгалтер УПФР –
начальник ФЭО



Н.В. Борисова