

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	24 904 215,06	42 901 411,96
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 796 162,12	8 055 928,01
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	1 582 415,50	1 582 415,50
<i>материальные запасы</i>	3 157 642,79	3 264 154,70
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	17 337 360,14	29 699 914,52
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	30 634,51	298 999,23
II. Финансовые активы	367 307,29	481 638,90
денежные средства учреждения, из них:	235 687,23	107 861,16
финансовые вложения	34 046,00	73,50
дебиторская задолженность по доходам	-	6 110,00
дебиторская задолженность по выплатам	131 620,06	367 667,74
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	25 271 522,35	43 383 050,86
ПАССИВ		
III. Обязательства	19 576 714,00	36 193 248,37
кредиторская задолженность по расходам	18 497 975,46	33 532 115,50
расчеты по платежам в бюджеты	21 305,00	19 810,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	201 641,23	107 787,66
доходы будущих периодов	-	266,40
резервы предстоящих расходов	855 792,31	2 533 268,81
IV. Финансовый результат	5 694 808,35	7 189 802,49
БАЛАНС	25 271 522,35	43 383 050,86

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

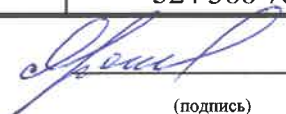
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	156 474,30	167 294,95
Расходы (начисленные)	321 070 340,79	373 337 290,78
Чистый операционный результат	- 324 057 598,22	- 373 169 995,83
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>- 320 913 866,49</i>	<i>- 373 169 995,83</i>
Операции с нефинансовыми активами	- 1 212 047,91	17 997 196,90
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	- 322 845 550,31	- 391 167 192,73
операции с финансовыми активами	- 324 549 028,36	- 364 529 866,19
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	- 324 567 721,50	- 364 651 596,83
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	18 693,14	121 730,64
операции с обязательствами	- 1 703 478,05	26 637 326,54
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	- 1 703 478,05	24 959 583,64

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 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</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	324 639 302,53	364 523 770,76
Выбытия по текущим операциям, всего	321 634 288,95	362 240 520,12
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	-	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	3 005 013,58	2 283 250,64
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	324 659 196,56	364 549 870,15
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-92 432,76	67 754,18
<i>изменение остатков средств</i>	324 566 763,80	364 617 624,33

Руководитель


(подпись)

Е.А. Ярославцева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.А. Проскурякова

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2019 года

		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 Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб.	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Архангельске Архангельской области (межрайонное)	по ОКПО	55715045
	Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации	Глава по БК	392
	Годовая	по ОКТМО	11701000
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Архангельске Архангельской области (межрайонного) 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. Архангельску Архангельской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР по г. Архангельску Архангельской области (межрайонное)
Юридический адрес:	163002, Архангельская область, г. Архангельск, пр. Ломоносова, д. 60
Фактический адрес:	163002, Архангельская область, г. Архангельск, пр. Ломоносова, д. 60

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Архангельске Архангельской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.07.2001 года № 116.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Архангельске Архангельской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 11 января 2017 года № 5п (далее – Положение).

Реорганизовано в сентябре 2018 года на основании постановления Правления ПФР от 16 мая 2018 года № 255п в форме присоединения Государственного учреждения – Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Лешуконском районе Архангельской области (далее ОПФР в Лешуконском районе) и Государственного учреждения – Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Мезенском районе Архангельской области (далее ОПФР в Мезенском районе) с образованием обособленных подразделений, осуществляющих свою деятельность на территории Лешуконского и Мезенского районов Архангельской области.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР осуществляет свою деятельность на территории города Архангельска Приморского, Лешуконского и Мезенского районов Архангельской области по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности:

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- Регистрация и учет плательщиков взносов на обязательное пенсионное страхование в соответствии с действующим законодательством РФ;
- Организация и ведение персонифицированного учета сведений о застрахованных лицах для целей обязательного пенсионного страхования;

- Своевременное назначение трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших в день смерти, ежемесячных денежных выплат, и других социальных выплат.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены функциями УПФР как получателя бюджетных средств (ПБС).

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена 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 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с Учетной политики, утвержденной Постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 г № 248п и приказом УПФР от 21.06.2018 г. № 138 «Об утверждении учетной политики».

Показатели бухгалтерского баланса:

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130).

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. 700)	25 271522,35	43 383 050,86	

I. Нефинансовые активы(стр.190)	24 904 215,06	42 901 411,96	Поставлены на учет основные средства, поступившие в рамках централизованного снабжения, а так же поставлены на учет права пользования нефинансовыми активами по государственным контрактам на аренду нежилых помещений
II. Финансовые активы (стр.340)	367 307,29	481 638,90	Увеличение обусловлено оплатой аванса по государственному контракту на услуги подписки со сроком исполнения услуг в 2019 году и наличием дебиторской задолженности ФСС по оплате листков нетрудоспособности
III. Обязательства(стр.550)	19 576 714,00	36 193 248,37	Увеличение кредиторской задолженности по операционной аренде
IV. Финансовый результат(стр.570)	5 694 808,35	7 189 802,49	

«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 будущих периодов» (стр.160)	30 634,51	298 999,23	
1 401.50.211	0,00	196 860,48	Расходы на оплату отпусков
1 401.50.213	0,00	56 452,03	Расходы на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов
1 401.50.226	30 634,51	45 686,72	Страховые полисы ОСАГО, права использования аккаунта СБИС в течение 1 года

«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)	855 792,31	2 533 268,81	
1 401.61.211	653 165,55	1 945 674,97	Резерв на оплату отпусков
1 401.61.213	197 256,00	587 593,84	Резерв на оплату отпусков в части оплаты начисленных взносов
1 401.63.225	5 370,76	0,00	Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам

Показатели отчета о финансовых результатах:

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

Фактически начислено доходов за 2018 год **167 294,95** руб., в т.ч.:

Доходы от оказания платных услуг (работ):

КОСГУ 130 (строка 040) 128 234,45 руб., в том числе:

КОСГУ 134 128 234,45 руб., в том числе:

прочие 128 234,45 руб.

В составе «прочих» приняты к бюджетному учету внутриведомственные расчеты по доходам - поступления в счет возмещения расходов по уплате госпошлины, поступившие от физических и юридических лиц.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба:

КОСГУ 140 (строка 050) - 39 027,20 руб., в том числе:

КОСГУ 141 32 917,20 руб., в том числе:

прочие 32 917,20 руб.

В составе «прочих» приняты к бюджетному учету внутриведомственные расчеты по доходам - уплата контрагентом пени и штрафа за нарушение условий государственного контракта в сумме 29 742,02 руб., перечисление электронной площадкой ЗАО "Сбербанк-АСТ" штрафных санкций в пользу заказчика на основании ч. 27 ст. 44 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (признание заявки участника электронного аукциона третий раз в одном квартале несоответствующей требованиям документации об электронном аукционе по основаниям, установленным п.1 ч. 6 ст. 69 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ) в сумме 3 175,18 руб.

КОСГУ 144 6 110,00 руб., в том числе:

доходы от возмещения ущерба имуществу бывшим работником

учреждения - 6 110,00 руб.

Прочие доходы:

КОСГУ 180 (строка 100) - 33,30 руб., в том числе:

КОСГУ 182 доходы от безвозмездного права пользования 33,30 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило **373 337 290,78 руб.**, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 373 094 203,18 руб.;

на образование (раздел 07) - 110 500,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 132 587,60 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 304 647 876,05 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 52 789 945,89 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 1 946 836,92 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 9 107 467,24 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 4 845 164,68 руб.

Показатели отчета о финансовых результатах:

Движение денежных средств за 2018 год по выбытию из бюджета составило 364 523 770,76 руб.

Изменения остатков средств за отчетный период 364 549 870,15 руб., в том числе со средствами во временном распоряжении - 72 538,73 руб.

Заместитель начальника УПФР



Е.А. Ярославцева

Главный бухгалтер УПФР



О.А. Проскурякова