

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	29801330,2	26199292,86
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	21326030,84	20629093,12
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	6807282,18	3946433,54
<i>материальные запасы</i>	986934,62	953158,76
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	634525,92	645280,56
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	46556,64	25326,88
II. Финансовые активы	2015,62	337486,73
денежные средства учреждения, из них:	1360,00	34333,00
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	655,62	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	303153,73
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	29803345,82	26536779,59
ПАССИВ		
III. Обязательства	1955676,63	1937094,8
кредиторская задолженность по расходам	833855,67	801274,85
расчеты по платежам в бюджеты	140461,00	135692,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	5829
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	981359,96	994298,95
IV. Финансовый результат	27847013,57	24599684,79
БАЛАНС	29803345,82	26536779,59

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 г


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	31527,86	-2812058,16
Расходы (начисленные)	63720772,87	64521184,46
Чистый операционный результат	-63695551,00	-67343140,62
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-63689245,01</i>	<i>-67333242,62</i>
Операции с нефинансовыми активами	478947,75	-3602037,34
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-64174498,75	-63741103,28
операции с финансовыми активами	-61990881,07	-63812223,1
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-61990620,19</i>	<i>-63811567,48</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-260,88</i>	<i>-655,62</i>
операции с обязательствами	2183617,68	-71119,82
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>2390986,79</i>	<i>-84058,81</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	1198,66	
Поступления по текущим операциям, всего	1198,66	
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	61971955,35	63845196,1
Выбытия по текущим операциям, всего	60519253,24	63448953,85
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>183622,56</i>	<i>1396817,27</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1452702,11	396242,25
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	61970756,69	63845196,1
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-</i>	<i>-6484,62</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>61970756,69</i>	<i>63838711,48</i>

Руководитель


 (подпись)

Агапова Н.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Миронова Н.В.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)

		КОДЫ	
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. Чайковском Пермского края (межрайонное) <u>Бюджет ПФР</u> годовая	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	56802579
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	57735000001
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное) (далее - Управление) за 2019 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)
Юридический адрес:	617764, Край Пермский, город Чайковский, ул. Ленина, дом 69
Фактический адрес:	617764, Край Пермский, город Чайковский, ул. Ленина, дом 69

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 31 августа 2016г № 804П (с последующими изменениями)

Согласно Положения УПФР создано для осуществления государственного пенсионного обеспечения на территории Чайковского муниципального района Пермского края и Еловского муниципального района и непосредственно подчиняется Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Пермскому краю (далее- ОПФР).

Основные направления деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности:

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и ОПФР;
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в ОПФР, ПФР и соответствующие органы;
- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;
- составление и предоставление в ОПФР в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно - распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;

4/

- закупка товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

Исполнение бюджета ПФР 2019 года осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участника бюджетного процесса – получателя бюджетных средств (ПБС).

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

ОГРН – 1025902031693;

ИНН – 5920017540;

КПП – 592001001;

ОКПО – 56802579 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 57735000001 (г. Чайковский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

ОКВЭД - 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения);

1. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органом УПФР функции ПБС. Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики ПФР.

По расходам на обеспечение деятельности открыт лицевой счет в УФК по Пермскому краю. В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «Исполнение бюджета и бюджетный учет Пенсионного фонда Российской Федерации», «Бухгалтерия государственного учреждения», «Свод отчетов», «Зарплата и кадры», «Финконтроль» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие». Отчетность представляется в виде электронного документа путем передачи по телекоммуникационным каналам связи с последующим подтверждением на бумажных носителях.

Бюджетная отчетность за 2019 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 25.12.2019 г №7014р «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ИД ПФР от 21.01.2020 № 03-24/830 "Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», письмом Минфина РФ от 31 декабря 2019 года № 02-06-07/103996, письмом Федерального казначейства от 31 декабря 2019 года № 07-04-05/02-29166, письмом ОПФР Пермского края от 31 декабря 2019 г. № 05/18417 «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год».

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 и УПФР.

Стоимость имущества по состоянию на 01.01.2020 г составила 41858217,75 руб. в том числе:

-нежилые помещения-22566405,34 руб.

-машины и оборудование-13557133,19 руб.

-транспортные средства-1075523,67 руб.

-производственный и хозяйственный инвентарь- 4659155,55руб.

В 2019 г поступило основных средств на сумму 609570,13 руб., списано неиспользуемого оборудования на сумму 531946,71 руб. Остальные основные средства находятся в рабочем состоянии и подлежат дальнейшей эксплуатации.

Обеспеченность основными средствами в УПФР соответствии с нормативами затрат, утвержденными ПФР от 26.04.2018 г №215р (с последующими изменениями). Для поддержания основных средств в работоспособном состоянии при эксплуатации проводятся техническое обслуживание, текущий ремонт техники в соответствии с заключенными государственными контрактами.

По сохранности основных средств заключены государственные контракты по охране помещений с частными охранными организациями, которые были определены по результатам конкурсов - ООО «ЧОП «Ермак Прикамья» и ООО ЧОО "ОРИОН".

Поступление материальных запасов производится в соответствии сроков, указанных в госконтрактах.

2. «Показатели бухгалтерского баланса» за 2019 г.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса	29803345,82	26536779,59	
I.Нефинансовые активы	29801330,20	26199292,86	Уменьшение связано с изменением кадастровой стоимости земельного участка
II.Финансовые активы	2015,62	337486,73	Остаток увеличился в связи с Дт задолженностью ФСС по оплаченным пособиям по временной нетрудоспособности, увеличением остатка в кассе денежных документов (почтовых марок и карточек), остаток средств во временном распоряжение по гарантийным обязательствам.
III.Обязательства	1955676,63	1937094,80	
IV.Финансовый результат	27847013,57	24599684,79	Уменьшение связано с изменением кадастровой стоимости земельного участка

Внесены изменения в кадастровую стоимость земли с 01.01.2020г Приказом Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края от 12.11.2019 № СЭД-31-02-2-2-1393 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Пермского края». Стоимость уменьшилась на сумму 2860848,64 руб.

2.1 «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 25326,88 руб., в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
«Расходы будущего периода»	46556,64	25326,88	Начислены отпускные и страховые взносы в счет расходов будущих периодов, оплата страхования по ОСАГО и лифту.

2.2 «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: 981359,96 руб., в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
«Резервы предстоящих расходов»	981359,96	994298,95	Начислены резервы по неиспользованным отпускам и страховым взносам на них.

2.3 Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов составила, в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы	986934,62	953158,76	Материальные запасы использованы на нужды учреждения

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 33775,86 руб. и составил 2,2 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

2.4 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности .

2.4.1 Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила 303153,73 руб.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
01137320090059149.1.303.02	0,00	303153,73	Задолженность по ФСС за оплаченные больничные листы

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

2.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составил .936966,85 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....801274,85 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....135692,00руб.;

Долгосрочная кредиторская задолженность 422187,04 руб. начислена сумма аренды за 2021,2022 г. в связи с тем, что договор аренды заключен на неопределенный срок Арендная плата начислена в соответствии с письмом Минфина от 09.08.2018 №02-07-07/56267 «Особенности отражения объектов учета аренды по договорам, заключенным на неопределенный срок».

Остаток по расчетам по платежам в бюджеты счет 1 303 00 000- 135692,00руб., из них налоги, начисленные за 4 квартал 2019 г, которые подлежат оплате согласно Налогового Кодекса в I квартале 2020 г:

-налог на имущество по счету 1.303.12 -104088,00 руб.

-налог на землю по счету 1.303.13 - 25528,00 руб.

-транспортный налог по счету 1.303.05 -1027,00 руб.

-налог на прибыль по счету 1.303.03 – 5049,00 руб.

2.5 Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса.

Внесены изменение показателей вступительного баланса на начало отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет по переплате заработной платы (ошибочные начисления) в сумме 655,62 руб. по счету 209.36 и финансовому результату в соответствии с Методическими рекомендациями по применению «Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» №274н от 30.12.2017 вступившего в силу с предоставления отчета за 2019 г.

2.6 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (иные расчеты).

Остаток на 01.01.2020 г. средств во временном распоряжении составил в 5829,00 руб. ,в том числе по обеспечению гарантийных обязательств:

- 1) ИП Шуматов Ю.Г. по госконтракту № 6 от 15.10.2019 - 1346,00 руб.
- 2) ИП Чугайнов А.В. по госконтракту № 8 от 05.12.2019 - 1346,00 руб.
- 3) ООО "Расходные материалы" по госконтракту № 5 от 30.09.2019- 3137,00 руб.

3. «Показатели отчета о финансовых результатах деятельности» за 2019 г.

3.1.Фактически начислено доходов за 2019 - 2812058,16 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), от компенсации затрат

КОСГУ 130 15890,48 руб.,

из них:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам.....15890,48 руб.;

Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба

КОСГУ 140 12000,00 руб.;

Штрафы, предъявленные и оплаченные охранной организацией ООО ЧОО "ОРИОН" за нарушение исполнения требований контракта.

Прочие неденежные безвозмездные поступления

КОСГУ 199-2860848,64 руб.

уменьшение кадастровой стоимости земельного участка.

3.2 Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 64521184,46 руб.,(сумма без учета налога на прибыль 9898,00 руб.) в том числе по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -..... 64470913,57 руб.;

на образование (раздел 07) -12600,00 руб.;

охрана семьи и детства (раздел 10) - 1495,00 руб.

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -36175,89 руб.

4. « Показатели отчета о движении денежных средств» за 2019 г.

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 63845196,10 руб., из них сумма переплаты за прошлое время 655,62 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составил 63844540,48 руб., в том числе по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -..... 63830445,48 руб.;

на образование (раздел 07) - 12600,00 руб.;

охрана семьи и детства (раздел 10) - 1495,00 руб.

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 ПФР Постановлением № 553п от 25.12.2018г., Учетной политикой ОПФР, утвержденной Приказом от 29.12.2018 № 511 и Учетной политикой УПФР, утвержденной приказом № 223 от 29.12.2018 г.

Начальник управления



Н.В.Агапова

Главный бухгалтер – руководитель
группы учета поступления и
расходования средств



Н.В.Миронова

Руководитель экономической
группы

Е.В.Жуланова