

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2779906,41	2616815,14
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2362233,76	2189091,52
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	312463,24	317558
<i>материальные запасы</i>	87241,24	100722,66
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	17968,17	9442,96
II. Финансовые активы	5141,5	18429
денежные средства учреждения	5141,5	18429
финансовые вложения	0	0
дебиторская задолженность по доходам	0	0
дебиторская задолженность по выплатам	0	0
прочие расчеты с дебиторами	0	0
БАЛАНС	2785047,91	2635244,14
ПАССИВ		
III. Обязательства	475183,55	542377,63
кредиторская задолженность по выплатам	9535,52	10204,25
расчеты по платежам в бюджеты	13049,5	11053
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	0	0
доходы будущих периодов	0	0
резервы предстоящих расходов	452598,53	521120,38
IV. Финансовый результат	2309864,36	2092866,51
БАЛАНС	2785047,91	2635244,14

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

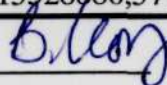
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	1200	45460,99
Расходы (начисленные)	0	0
Чистый операционный результат	-15811886,72	-15793860,21
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-15811202,72</i>	<i>-15793367,21</i>
Операции с нефинансовыми активами	-257385,57	-163091,27
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15554501,15	-15630768,94
операции с финансовыми активами	-15335519,52	-15524597,92
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-15333519,52	-15523984,29
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0	0
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	0	0
операции с обязательствами	218981,63	106171,02
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	102933,06	37649,17


"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0	0
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0	0
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	0	0
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0	0
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0	0
Выбытия, всего	15328886,57	15537885,42
Выбытия по текущим операциям, всего	14930741,48	15524385,42
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	0	267294,04
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	398145,09	13500
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	0
Изменение остатков средств	15328886,57	15537885,42
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	0	0
<i>изменение остатков средств</i>	15328886,57	15537885,42

Руководитель

 В.В.Котенко
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Н.Н.Харина
(подпись) (расшифровка подписи)

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

на 01.01.2020 г.

**Государственного учреждения - Отдела Пенсионного фонда Российской Федерации
в Гайнском районе Пермского края**

лавный 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 – Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Гайнском районе Пермского края <hr/> Бюджет ПФР <hr/> Годовая	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	56801120
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	57814405
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Отдела ПФР в Гайнском районе Пермского края за 2019 год, сформированной Отделом исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Гайнском районе Пермского края

Сокращенное наименование: Отдел ПФР в Гайнском районе Пермского края

Юридический адрес: 619650 Пермский край,
п. Гайны, ул. Дзержинского, дом, 25

Фактический адрес: 619650 Пермский край
п. Гайны ул. Дзержинского, дом, 25

Государственное учреждение - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Гайнском районе Пермского края создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 28.07.2001г. № 109.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Отделе Пенсионного фонда Российской Федерации в Гайнском районе Пермского края (далее Отдел ПФР),

утвержденного Постановлением Правления ПФР от 31.08.2016 г. № 837п.,

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

Согласно Положению, Отдел ПФР создан для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Гайнском районе Пермского края

В соответствии с Положением основными задачами Отдела ПФР являются:

- осуществления деятельности в сфере обязательного социального обеспечения.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета в Отделе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник	Котенко Валентина Васильевна	Приказ №19-од от 16 сентября 2016 г.	

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер -руководитель группы	Харина Надежда Николаевна	Приказ №19-од от 16 сентября 2016 г.	

I. Организационная структура ОПФР

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Отдела ПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению Отдел ПФР обеспечивает:

- регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;
- ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей;
- организация и ведение индивидуального учета сведений о всех категориях ЗЛ;
- организация работы по учету средств поступающих по обязательному пенсионному страхованию и обязательному медицинскому страхованию;
- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Отдела ПФР;
- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;
- организация работы по реализации прав застрахованных лиц;
- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;
- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на выплату пенсий и пособий;
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической и иной отчетности, а также предоставление ее в Отделение ПФР и соответствующие органы;
- составление и предоставление в Отделение сметы расходов на содержание Отдела ПФР;

- осуществление закупки товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов по вопросам, отнесенным к компетенции Отдела ПФР;
- своевременное назначение пенсий и пособий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета;
- прием, проверка, обработка и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;
- принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты;
- проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме;
- ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде;
- ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;
- выдача справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг;
- прием, проверка, обработка и учет документов, предоставленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский капитал и для реализации права на дополнительные меры господдержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в выдаче) и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) МСК и выдачу сертификата;
- своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов;
- организация электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства;
- взаимодействие с МФЦ по предоставлению государственных и муниципальных услуг на основании заключенных Отделением соглашений.

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

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

ОКПО - 56801120

ОКОГУ - 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО - 57814405 (Пермский край Гайнский район п. Гайны);

ОКОНХ - 96310

ОКФС - 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ - 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось Отделом в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса.

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Отдела ПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств и 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 Учетной политики по исполнению бюджета Отдела ПФР в Гайнском районе Пермского края, утвержденной приказом по Отделу ПФР в Гайнском районе Пермского края от 29.12.2018г. № 44-од

По расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Отдела ПФР, Отделу ПФР открыт в 2014г. счет в Органах Управления федерального казначейства по Пермскому краю:

- для получателей бюджетных средств лицевой счет получателя бюджетных средств №03564П18750 (расчетный счет 40401810257731000043);

- для учета операций со средствами поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05564П18750 (расчетный счет № 40302810857737000096).

В Отделе бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта: «1С; Предприятие - 8,3»; «Зарплата и кадры государственного учреждения КОРП, редакция 3.1ПФР»; «Сбербанк Бизнес Онлайн»; «СКБ - Контур»; «СУФД-Портал».

Бюджетная отчетность за 2019г. сформирована и представлена участником бюджетного процесса в соответствии с порядком, установленным Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010г. № 191 в редакции приказа Минфина РФ от 28.02.2019г. №31н, и инструкцией о порядке составления и предоставления годовой и квартальной бухгалтерской отчетности государственных, бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н, и распоряжением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 23.01.2019г. № 22р «О месячной и квартальной бюджетной отчетности органов системы ПФР в 2019 год».

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

Отдел ПФР производит камеральную проверку представляемой бюджетной отчетности ПБС и в электронном виде на соответствие требованиям к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией о годовой отчетности и Распоряжением Правления ПФР о квартальной отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

II. Результаты деятельности Отдела ПФР

2.1. Организация деятельности Отдела ПФР.

В отчетном периоде деятельность Отдела ПФР 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, приказов Отдела ПФР.

«Показатели бухгалтерского баланса» за 2019 год

I. Нефинансовые активы

Остаточная стоимость основных средств изменилась на сумму начисленной амортизации за 2019г.

- остатки по материальным запасам изменились в сторону увеличения, в связи с тем, что приобретение за 2019г. составило 249229,11 руб., списано на нужды учреждения 235747,69 руб.

- по расходам будущих периодов, уменьшились расходы в части начисления отпускных работникам за неотработанный период и соответственно в части начисления страховых взносов с отпускных работникам, за неотработанный период.

II. Финансовые активы

Отклонения по финансовым активам образовались в связи с тем, что в 2019г. приобретено денежных документов на сумму 90100,00руб., израсходовано на нужды учреждения 76812,50 руб.

III. Обязательства

Изменение кредиторской задолженности увеличилась в связи с повышением тарифов и стоимости оказываемых услуг по сравнению с 2018г.

- по расчетам платежей в бюджет уменьшилась сумма начисленных налогов за 4 кв.2019г. (налог на имущество, транспортный налог), по сравнению с аналогичным периодом 2018г.

- по резервам предстоящих расходов произошло увеличение за счет увеличения среднедневной заработной платы для начисления резервов на неиспользованные дни отпуска на 01. 01.2020г.

IV. «Показатели отчета о финансовых результатах деятельности» за 2018г.

Изменение чистого операционного результата в сторону увеличения произошло в связи с тем, что в 2019г. наблюдается рост расходов на содержание Отдела-в части начисления з/платы, страховых взносов, прочих расходов, услуг связи, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества прочих услуг, расходов по материальным запасам, прочих расходов.

V. «Показатели отчета о движении средств» за 2019 год

В 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилось выбытие денежных средств за счет социального обеспечения на сумму 267294,04 руб. в том числе:

- по больничным листам за счет работодателя - 36989,25 руб.
- денежная компенсация работникам, не воспользовавшимся СКЛ -176800 руб.
- начисления на денежную компенсацию работникам, не воспользовавшимся СКЛ – 52863,80 руб.
- ежемесячные компенсационные выплаты сотрудникам находящимся по уходу за ребенком до 3- х лет - 640,99 руб.

В 2019 уменьшилась сумма затрат на приобретение нефинансовых активов (основных средств) по сравнению с 2018г.

Наблюдается изменение остатков средств. В 2019г. увеличилась сумма кассовых расходов на осуществление деятельности Отдела, в связи с тем, что возросла стоимость оплаты работ, услуг, из-за повышения тарифов и стоимости приобретаемых товаров.

Начальник



В.В. Котенко

Главный бухгалтер–
Руководитель группы



Н.Н. Харина