

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ В ГОРОДЕ ЧЕРЕПОВЦЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ (МЕЖРАЙОННОЕ)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	57360044,03	57148202,80
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	49484258,17	48745391,85
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	7084927,74	7084927,74
<i>материальные запасы</i>	761693,70	929303,71
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	29164,42	388579,50
II. Финансовые активы	26215,52	214475,58
денежные средства учреждения, из них:	25439,04	154891,29
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	776,48	59584,29
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	57386259,55	57362678,38
ПАССИВ		
III. Обязательства	2726678,08	2486019,86
кредиторская задолженность по расходам	399078,86	192158,52
расчеты по платежам в бюджеты	267639,00	255241,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	25439,04	154891,29
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2034521,18	1883729,05
IV. Финансовый результат	54659581,47	54876658,52
БАЛАНС	57386259,55	57362678,38

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

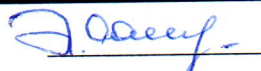
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	175479,63	155024,35
Расходы (начисленные)	141226009,09	151395378,92
Чистый операционный результат	-141085625,46	-151271040,57
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-141050529,46</i>	<i>-151240354,57</i>
Операции с нефинансовыми активами	1649394,01	-211841,23
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-142735019,47	-151059199,34
операции с финансовыми активами	-139268761,30	-150107618,76
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-139063285,18	-150166426,57
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-205476,12	58807,81
операции с обязательствами	3466258,17	951580,58
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	3627179,79	1102372,71

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 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	139088724,22	150166426,57
Выбытия по текущим операциям, всего	133899549,60	148075334,16
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	61348,03	3137419,53
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	5189174,62	2091092,41
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	139088724,22	150166426,57
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-25439,04	-129452,25
<i>изменение остатков средств</i>	139063285,18	150036974,32

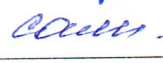
Руководитель


(подпись)

Н.Е. Самчук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

А.Ю. Самсонова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2020г.**

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Череповце и
Вологодской области (межрайонное)**

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 РФ в
г.Череповце Вологодской
области (межрайонное)

Бюджет ПФР

Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020г
по ОКПО	57118796
Глава по БК	392
по ОКТМО	19730000
	годовая
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в г. Череповце Вологодской области (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. Череповце Вологодской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г. Череповце Вологодской области (межрайонное)

Юридический адрес: 162602, Вологодская область, город Череповец, ул. Труда, дом 49

Фактический адрес: 162602, Вологодская область, город Череповец, ул. Труда, дом 49

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Череповце Вологодской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.08.2001г. №135, с последующей реорганизацией в форме присоединения к нему УПФР в Шекснинском районе Вологодской

области на основании постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 28.09.2018 г. №418п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Череповце Вологодской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 16.01.2017г. № 13п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой, с изменениями после реорганизации, утвержденными постановлением Правления ПФР от 28.09.2018г. № 418п.

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 городе Череповце, Шекснинском и Череповецком районах Вологодской области.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления ПФР	Самчук Н.Е.	Приказ № 93 от 29 декабря 2018 г.	5 лет

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – начальник Отдела учета поступления и расходования средств	Самсонова А.Ю.	Приказ № 93 от 29 декабря 2018 г.	Не определен

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

ОГРН – 1023501245074;

ИНН – 3528076797;

КПП – 352801001;

ОКПО – 57118796 (Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Череповце Вологодской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);;

ОКТМО – 19730000 (город Череповец);

ОКОНХ – 96310 (государственное пенсионное обеспечение);;

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);;

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);;

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: 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 обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Вологодской области.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе

осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: БГУ 2.0», «1С: зарплата и кадры », для сдачи отчетности распорядителю бюджетных средств с использованием программы «1С Свод отчетов ПРОФ 8.2», для проведения автоматизированного контроля ведения бюджетного учета «1С: Финконтроль».

Формирование и контроль форм бюджетной отчетности ПБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность представлена УПФР в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2019 года сформирована и представлена участниками бюджетного процесса 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 25.12.2019г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом Исполнительной дирекции Пенсионного фонда Российской Федерации от 21.01.2020 № 03-24/830 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 10.01.2020 № 02-116/ 40 ЭП « О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

1.3. Уровень существенности информации определяется учетной политикой УПФР.

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 по Вологодской области, приказов УПФР.

III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

3.1. Баланс ПБС.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

3.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Валюта баланса (стр. 700)	57386259,55	57362678,38	
I. Нефинансовые активы (стр. 190)	57360044,03	57148202,8	
II. Финансовые активы (стр. 340)	26215,52	214475,58	Увеличение дебиторской задолженности по услугам почтовой связи, увеличение денежных средств во временном

			распоряжении на счете Управления.
III. Обязательства (стр.550)	2726678,08	2486019,86	
IV. Финансовый результат (стр.570)	54659581,47	54876658,52	

3.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	49484258,17	48745391,85	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0	0	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	7084927,74	7084927,74	
Материальные запасы (стр.080)	761693,7	929303,71	В декабре 2019 произведены закупки на большую сумму из-за позднего утверждения плана информатизации
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0	0	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	0	

3.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	29164,42	388579,5	
1 401.50.211	0	274223,27	
Начисление отпускные в счет будущих расходов	0	274223,27	Произведены расходы по начислению

			отпускных за неотработанное время
1 401.50.213	0	82815,43	
Начислены налоги на отпускные в счет будущих расходов	0	82815,43	Произведены расходы по начислению налогов на отпускные за неотработанное время
1 401.50.225	16674,3	21213,9	
Взносы на капитальный ремонт	16674,3	21213,9	Уплачены взносы на капитальный ремонт
1 401.50.226	12490,13	10326,9	
Приобретение неисключительных прав	579,96	579,95	Расходы на приобретение неисключительных прав пользования ПО
Страхование ОСАГО	11010,17	8846,95	Произведены расходы по договорам ОСАГО
Страхование опасных объектов - лифт	900	900	Застрахован опасный объект — лифт по договору страхования ответственности

3.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	2034521,18	1883729,05	
1 401.60.211	1431007,05	1360775	Оценочное значение резерва предстоящих расходов по обязательствам на оплату отпусков
1 401.60.213	432164,13	410954,05	Оценочное значение резерва предстоящих расходов по обязательствам на оплату взносов на обязательное социальное страхование с сумм отпускных
1 401.60.296	171350	112000,00	Оценочное значение резерва предстоящих расходов по обязательствам на

			возмещение судебных издержек
--	--	--	------------------------------

3.2 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составила:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	48281109,9	48277402,14	Списан гаражный бокс по причине аварийного состояния и непригодности к дальнейшей эксплуатации
Движимое имущество	47645077,19	43408699,95	Произведено списание движимого имущества, непригодного к дальнейшей эксплуатации

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 3480453,41 рублей. Выбытие основных средств составило 7 720 538,41 рублей.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 42940710,24 рублей или 46,8 % стоимости основных средств

3.3. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений (более 10%)
Материальные запасы всего (стр.080), в том числе	761693,7	929303,71	
Лекарственные препараты и материалы, применяемые в медицинских целях	0	0	
Горюче-смазочные материалы	3772,05	3490,05	
Строительные материалы	0	0	
Мягкий инвентарь	67443,82	0	
Прочие материальные запасы	690477,83	925813,66	В декабре 2019 произведена большая закупка материалов из-за позднего утверждения плана информатизации

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 167610,01 рублей и составил 25,4% от годовой суммы поступления материальных запасов.

3.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	100	175479,63	155024,35
Доходы от компенсации затрат бюджета	134	174212,13	126459,37
Доходы от штрафных санкций за нарушение закона о закупках и условий контрактов	141	0	287,96
Страховые возмещения	143	0	22700
Доходы от выбытия активов	172	1267,5	220,73
Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора	185	0	1592,49
Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным государственным сектором	186	0	3763,8

3.5 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код расходов КОСГУ	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		141261105,09	151426064,92
Заработная плата	211	87743716,73	94182744,68
Прочие выплаты	212	7828500	6429346,38
Начисления на выплаты	213	28371904,15	30105457,71
Услуги связи	221	2611302,07	3013803,87
Транспортные услуги	222	7000	0
Коммунальные услуги	223	2698906,81	2958246,56
Арендная плата за пользование имуществом	224	0	5356,29
Работы, услуги по содержанию имущества	225	857583,98	925482,22
Прочие работы, услуги	226	1790069,73	2318429,46

Страхование	227	0	9196,44
Пособия по социальной помощи населению	262	61348,03	0
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями бывшим работникам	264	0	161602,34
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0	2975817,19
Амортизация основных средств и немат. активов	271	4393178,99	3257998,73
Расходование материальных запасов	272	3051846,15	3487129,37
Налоги, пошлины и сборы	291	1405500,02	1226249,28
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	440248,43	216396
Иные выплаты текущего характера организациям	297	0	152808,4

3.5. Движение денежных средств.

Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР :

Наименование показателя	Код расхода	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		139088724,22	150166426,57
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	01137320090059141	87729100	95092314,14
Иные выплаты персоналу	01137320090059142	7828500	8317788,63
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда	01137320090059149	28367489,9	30741637,22
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	01137320090059242	2678052,21	2781831,36
Прочая закупка товаров, работ и услуг	01137320090059244	10606880,63	11374770,40
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты	01137320090059321	61348,03	161602,34
Исполнение судебных актов РФ по возмещению причиненного вреда	01137320090059831	413948,43	428554,40
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01137320090059851	1047662	993847
Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей	01137320090059852	347100	244800,28
Уплата иных платежей	01137320090059853	143,02	0

.27 УПФР в городе Череповце Вологодской области (межрайонное)

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2020г.

Прочая закупка товаров, работ и услуг	07057320090059244	8500,00	16200
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	10047320090059142	0,00	13080,8

Начальник управления ПФР

Н.Е. Самчук

Главный бухгалтер УПФР –
начальник ОУПиРС

А.Ю. Самсонова

Исполнитель:

Главный бухгалтер УПФР – начальник ОУПиРС А.Ю. Самсонова