

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	26199292,86	26373211,69
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	20629093,12	20769243,38
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	3946433,54	3946433,54
<i>материальные запасы</i>	953158,76	1198847,79
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	645280,56	430187,04
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	25326,88	28499,94
II. Финансовые активы	339647,55	125634,40
денежные средства учреждения, из них:	34333,00	9770,34
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	2160,82	
дебиторская задолженность по выплатам	303153,73	115864,06
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	26538940,41	26498846,09
ПАССИВ		
III. Обязательства	1937094,8	1978665,86
кредиторская задолженность по расходам	801274,85	700891,95
расчеты по платежам в бюджеты	135692,00	120093,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	5829	5079,34
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	994298,95	1152601,57
IV. Финансовый результат	24601845,61	24520180,23
БАЛАНС	26538940,41	26498846,09

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 г

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-2812058,16	48904,25
Расходы (начисленные)	64521184,46	67461914,83
Чистый операционный результат	-67343140,62	-67416638,58
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-67333242,62</i>	<i>-67413010,58</i>
Операции с нефинансовыми активами	-3602037,34	179918,83
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-63741103,28	-67590557,41
операции с финансовыми активами	-63812223,1	-65017958,23
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-63811567,48</i>	<i>-65015797,41</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-655,62</i>	<i>-2160,82</i>
операции с обязательствами	-71119,82	2572599,18
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-84058,81</i>	<i>2414296,56</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 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	63845196,1	64991234,75
Выбытия по текущим операциям, всего	63448953,85	64312270,75
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>1396817,27</i>	<i>404825,58</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	396242,25	678964
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	63845196,1	64991234,75
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-6484,62</i>	<i>749,66</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>63838711,48</i>	<i>64991984,41</i>

Руководитель



Агапова Н.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Миронова Н.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2021 г.
Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Чайковском
Пермского края (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 Российской Федерации в г. Чайковском Пермского края (межрайонное)

Бюджет ПФР

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
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 2020 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) утверждено постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 09 сентября № 672П.

Согласно Положения УПФР создано для осуществления государственного пенсионного обеспечения на территории Чайковского городского округа Пермского края и Еловского муниципального округа Пермского края.

Учредитель: государственное учреждение - Пенсионный фонд Российской Федерации. Непосредственно подчиняется Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Пермскому краю (далее- ОПФР).

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.

В состав структуры входит обособленное подразделение, осуществляющее свою деятельность на территории Еловского муниципального округа Пермского края.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

Исполнение бюджета ПФР 2020 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 УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены 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 ПФР, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности территориальных органов - через лицевой счет ПБС, открытый в УФК по Пермскому краю.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных комплексов «Исполнение бюджета и бюджетный учет ПФР», «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе 1С; Предприятие».

В целях ведения аналитического учета расчетов с плательщиками страховых взносов, уплачиваемых лицами, добровольно вступившими в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, дополнительных страховых взносов, денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации получателями пенсий, пособий и иных социальных выплат используются программные комплексы «Система персонифицированного учета», региональная компонента подсистемы «Администрирование страховых взносов», программно-технические комплексы «Назначение (установление) и выплата пенсии, ЕДВ, ДМО, ДЕМО и ФСД», «Назначение и выплата пенсий лицам, проживающим за границей», «Материнский (семейный) капитал, «Назначение и выплата пенсионных накоплений правопреемникам».

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи с последующим подтверждением на бумажном носителе.

Бюджетная отчетность за 2020 год сформирована и представлена участником бюджетного процесса в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным 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 17 декабря 2020 г. № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 14.01.2021 г. №05/261 «О предоставлении годовой отчетности за 2020 год».

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР и УПФР.

Стоимость имущества по состоянию на 01.01.2021 г составила 44405438,27 руб. в том числе:

-нежилые помещения-22504917,34 руб.

-машины и оборудование-15681174,81 руб.

-транспортные средства-1075523,67 руб.

-производственный и хозяйственный инвентарь-5143822,45 руб.

Основные средства находятся в рабочем состоянии и подлежат дальнейшей эксплуатации. В 2020 г в здании произведен капитальный ремонт.

Обеспеченность основными средствами в УПФР соответствует 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.

Для 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 в основном производится в соответствии сроков по заключенным контрактам, но в марте 2020 г по заключенному контракту на бумагу были нарушены сроки поставки от ООО «Меркурий-Каталог» за что предъявлены пени, которые перечислены в доход ПФР.

2. «Показатели бухгалтерского баланса» за 2020 г.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса	26538940,41	26498846,09	
I.Нефинансовые активы	26199292,86	26373211,69	Увеличение в связи поступлением основных средств по централизованным закупкам
II.Финансовые активы	337486,73	125634,40	Изменение связано с уменьшением дебиторской задолженностью перед ФСС по больничным листам.
III.Обязательства	1937094,80	1978665,86	
IV.Финансовый результат	24601845,61	24520180,23	

2.1 «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
«Расходы будущего периода»	25326,88	28499,94	Начислены отпускные и страховые взносы в счет расходов будущих периодов, оплата страхования по ОСАГО автомобилей и лифта.

Увеличение за счет оформления ОСАГО на вновь поступивший автомобиль.

2.2 «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
«Резервы предстоящих расходов»	994298,95	1152601,57	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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы	953158,76	1198847,79	Материальные запасы использованы на нужды учреждения

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 245689,03 руб. и составил 12,7 % 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 01.01.2021 составила 115864,06 руб.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 303 02 000	303153,73	115864,06	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 700891,95 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....700891,95 руб. ;
 прочие расходы КОСГУ 290.....120093,00 руб. ;

Остаток по расчетам по платежам в бюджеты счет 1 303 00 000- 120093,00 руб., из них налоги, начисленные за 4 квартал 2020 г, которые подлежат оплате в соответствии Налогового Кодекса в 1 квартале 2021 г:

- налог на имущество по счету 1.303.12 -102856,00 руб.
- налог на землю по счету 1.303.13 – 14800,00 руб.
- транспортный налог по счету 1.303.05 -1027,00 руб.
- налог на прибыль по счету 1.303.03 – 1410,00 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 2160,82 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.

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

Остаток средств на 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил в 5079,34 руб. , в том числе по обеспечению гарантийных обязательств по закупкам:

- 1) 2482,00- ООО "МЕРКУРИЙ -КАТАЛОГ" по ГК №2 от 25.02.2020г ;
- 2) 1996,00- ИП Муллахметов Р.С. по ГК №7 от 09.06.2020г;
- 3) 601,34- ООО "ТТТ" по ГК №6 от 22.10.2020 г .

3. «Показатели отчета о финансовых результатах деятельности» за 2020 г.

3.1.Фактически начислено доходов за 2020 - 48904,25 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), от компенсации затрат
КОСГУ 130 (стр.040).....45330,12 руб.,

из них:- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам12408,04 руб.;

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет(исправление ошибок по переплате заработной платы).....2160,82 руб.;

- начисление требований по компенсации затрат государства,
произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма.....32922,08 руб.

из них :

для приобретения спецодежды13277,00 руб.

на мероприятия от «сovid».....19645,08 руб.

Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным Пенсионным фондом Российской Федерации (иные штрафы)

(код дохода 392 1 16 07010060000 140)3574,13 руб.

3.2 Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 67465542,83 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....67451085,33 руб.;

на образование (раздел 07) -14400,00 руб.;

охрана семьи и детства (раздел 10) -57,50 руб.

4. « Показатели отчета о движении денежных средств» за 2020 г.

Движение денежных средств за 2020 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 64991234,75 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составил 64991234,75 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 64976777,25 руб.;

на образование (раздел 07) - 14400,00 руб.;

охрана семьи и детства (раздел 10) - 57,50 руб.

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 ПФР Постановлением № 728п от 25.12.2019г., Учетной политикой ОПФР, утвержденной Приказом от 31.12.2019 № 407 и Учетной политикой УПФР, утвержденной приказом № 216 от 31.12.2019 г.

Начальник управления

Н.В.Агапова

Главный бухгалтер – руководитель
группы учета поступления и
расходования средств

Н.В.Миронова

Руководитель экономической
группы

Е.В.Жуланова