

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
В ТОТЕМСКОМ РАЙОНЕ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ (МЕЖРАЙОННОЕ)

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	11014240,02	9661821,90
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	9496013,37	8877326,49
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	136279,01	136279,01
<i>материальные запасы</i>	233378,88	193923,8
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1079578,02	342217,53
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	68990,74	112075,07
II. Финансовые активы		109406,58
денежные средства учреждения, из них:		70806,58
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		38600,00
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	11014240,02	9771228,48
ПАССИВ		
III. Обязательства	1718486,05	895211,78
кредиторская задолженность по расходам	1099489,32	352075,16
расчеты по платежам в бюджеты	62504,00	58700,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		70806,58
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	556492,73	413630,04
IV. Финансовый результат	9295753,97	8876016,7
БАЛАНС	11014240,02	9771228,48

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

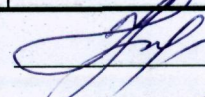
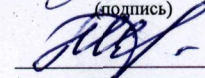
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	51163,53	42399,05
Расходы (начисленные)	44195496,83	44350660,02
Чистый операционный результат	-44153606,30	-44316740,97
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-44144333,30	-44308260,97
Операции с нефинансовыми активами	779933,17	-1352418,12
Операции с финансовыми активами и обязательствами,	-44933539,47	-42964322,85
операции с финансовыми активами	-43672120,26	-43594180,33
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-43648389,11	-43632780,33
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-23731,15	38600
операции с обязательствами	1261419,21	-629857,48
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1266183,42	-486994,79

"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	43648389,11	43632780,33
Выбытия по текущим операциям, всего	42666211,99	43516460,86
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям	982177,12	116319,47
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	43648389,11	4363780,33
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		70806,58
<i>изменение остатков средств</i>	43648389,11	43632780,33

Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись)


Н.А.Сидорчук

(расшифровка подписи)

М.А.Богданец

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

на 01.01.2020г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в Тотемском районе Вологодской области (межрайонное)**

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

Полное наименование:	Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тотемском районе Вологодской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в в Тотемском районе Вологодской области (межрайонное)
Юридический адрес:	161300,Вологодская область, город Тотьма, улица Ленина, дом 92
Фактический адрес:	161300,Вологодская область, город Тотьма, улица Ленина, дом 92

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тотемском районе Вологодской области (далее – УПФР) создано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.08.2001г № 135 «О передаче полномочий по назначению и выплате государственных пенсий Отделению ПФР по Вологодской области» и на основании Приказа Отделения Пенсионного фонда РФ по Вологодской области от 04.10.2001г. № 191 «О создании структурных подразделений ПФР».

В целях оптимизации территориальных органов ПФР и в соответствии с Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29.03.2017г № 270п «О реорганизации некоторых территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации в Вологодской области» Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тотемском районе Вологодской области реорганизовано в форме присоединения к нему Государственного учреждения - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Тарногском районе Вологодской области, Государственного учреждения - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Бабушкинском районе Вологодской области и Государственного учреждения - Отдел Пенсионного фонда Российской Федерации в Нюксенском районе Вологодской области и переименовано в Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тотемском районе Вологодской области (межрайонное).

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Галашова Анна Васильевна	Приказ №70к от 01 марта 2019 г.	с 01.03.2019г по 26.12.2019г.
Начальник Управления	Сидорчук Наталья Анатольевна	Приказ № 360к от 24.12.2019	с 27.12.2019г. до замещения в установленном законом порядке вакантной должности начальника управления

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 – руководитель	Богданец Маргарита Александровна	Приказ №23к от 19 мая 2014г.	постоянно

Финансово-экономической группы			
--------------------------------	--	--	--

I. Организационная структура ОПФР

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- Исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения.

- Ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие государственные органы.

- Обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления.

- Составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям.

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

ОГРН – 1023501489307;

ИНН – 3518004401;

КПП – 351801001;

ОКПО – 57119749 (Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тотемском районе Вологодской области(межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 -Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 19246501000 (Вологодская область Тотемский район Тотьма);

ОКОНХ – 96310 Государственное пенсионное обеспечение;

ОКФС – 12 федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 казенные учреждения;

ОКВЭД – 75.30 деятельность в области обязательного социального страхования.

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми 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.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: Предприятие «Зарплата и кадры Государственного учреждения» версии 3.0, 1С: Бухгалтерия государственных учреждений 8.2, ПД СПУ 2010 (представление расчетов и индивидуальных сведений по страховым взносам в Пенсионный фонд), Налогоплательщик Юридических лиц (представление деклараций и расчетов по налогам), «АС ПОЗ» (прогноз объема закупок), Программа «Модуль правообладателя» (автоматизированная система учета Федерального имущества), СКЗИ «VipNet Klient», Программа Lotus Notes, программное обеспечение «КонсультантПлюс», АС «Бюджетирование».

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

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности 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), Приложением к совместному Минфина России и Федерального казначейства от 31.12.2019 № 02-06-07/103996 и № 07-04-05/02-29166 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2019 год», распоряжением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.12.2019г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), Письмом Отделения от 10.01.2020г. №02-116/40ЭП «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

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, приказов УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР в Тотемском районе Вологодской области (межрайонное) функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 0,00 руб.,

3.1.4 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:	X	51 163,23	42 399,05
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	130	46 191,61	41 995,76
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	140	253,33	330,32
Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении Пенсионного фонда Российской Федерации (в части реализации основных	172	1543,39	72,97

средств по указанному имуществу) (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)			
Прочие доходы	182	3175,20	0,00

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года изменение составило более 10% по всем указанным КОСГУ, в том числе:

- по КОСГУ 130 уменьшились доходы на 61,3% , так как с внесением изменений в налоговое законодательство по передаче полномочий по страховым взносам в налоговые органы снизилось количество подаваемых исковых заявлений.

КОСГУ 140 доходы образовались в связи с несвоевременным исполнением поставщика условий контракта.

- по КОСГУ172 снизились расходы по причине уменьшения количества утилизируемого имущества (оргтехники), принятого в процессе реорганизации от присоединенных учреждений;

- КОСГУ182 в связи с окончанием в 2019 году срока действия договора безвозмездного пользования.

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 132229,83 руб., по выбытию из бюджета составило 43 694 203,58 руб.

**IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта
бюджетной отчетности**

**4.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя
бюджетных средств, главного администратора, администратора
источников финансирования дефицита бюджета, главного
администратора, администратора доходов бюджета**

4.1.1. 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. 900)	11 014 240,02	9 771 228,48	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	11 014 240,02	9 661 821,90	В связи с начислением амортизации на права пользования по долгосрочной аренде.
II. Финансовые активы (стр.340)	0,00	109 406,58	Произведено авансирования по договорам в декабре 2019г. Остаток на 01.01.2020г. средств во временном распоряжении
III. Обязательства (стр.550)	1 718 486,05	895 211,78	Уменьшение по сравнению с 2019 годом кредиторской задолженности
IV. Финансовый результат	9 295 753,97	8 876 016,70	

(стр.570)			
-----------	--	--	--

4.1.2. 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)	9 496 013,37	8 877 326,49	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	-
Непроизведенные активы (стр.070)	136 279,01	136 279,01	
Материальные запасы (стр.080)	233 378,88	193 923,80	В связи с увеличением потребности в расходных материалах (картриджах, хозматериалах)
Права пользования активами (стр.100)	1 079 578,02	342 217,53	Уменьшение прав пользования в связи с начислением амортизации на права пользования по долгосрочной аренде.
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	0,00	0,00	-

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00руб.

Вложения в 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%)
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	0,00	0,00	-

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»	68 990,74	112 692,83	-
1 401.50.211	19 834,58	54 875,95	Расходы будущих периодов по начисленным отпускам
1 401.50.213	5 990,04	16 572,54	Расходы будущих периодов по отчислениям в фонды с сумм начисленных отпускных
1.401.50.225	27228,96	34 024,32	Накопление отчислений в фонд капитального ремонта многоквартирных домов (архивные помещения)

			по адресу 161300 г.Тотьма, ул.Луначарского ,д.26)
1.401.50.226	266,35	299,64	Остаток стоимости по предоставлению электронного документооборота(ЭДО)
1401.50.226	15670,81	0,00	Остаток стоимости ОСАГО по 3-м автомобилям
1401.50.227	0,00	6302,62	

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

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)	556 492,73	413 630,04	
1 401.61.211	427 413,63	317 688,06	Оценочное значение резерва предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.61.213	129 079,10	95 941,98	Оценочное значение резерва предстоящих расходов по отчислениям страховых взносов на оплату отпусков

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего»
(код строки 010).....8 574 836,51руб.,

в том числе недвижимое имущество - 0,00руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение»,
всего29,00 руб., в том числе:

- не признано активами, подготовлено к утилизации29,00 руб.;

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств»
учитывается в сумме.....0,00 руб.

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется
линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в
соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило :

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений (более 10%)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	8 980 858,12	8 980 858,12	
Движимое имущество	13 941 129,78	12 501 237,79	В связи с передачей списанием оргтехники (К- Сервер балансовой

			стоимостью 932 933,82руб. амортизирован полностью; другая оргтехника на сумму 458 283,94руб.) Безвозмездно передан автомобиль LADA
--	--	--	---

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 267 038,77руб.

в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета

..... 0,00руб;

из бюджетов субъектов Российской Федерации

.....0,00руб.

получено безвозмездно от других организаций0,00

руб.

Выбытие основных средств составило 1 706 980,76руб., в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

в федеральный бюджет297

990,00руб.,

в том числе в безвозмездная передача основных средств 297 990,00 руб.

(в ООО «ФЕСКО» согласно распоряжения Территориального управления безвозмездно переданы автомобиль LADA 211140 гос. номер А 256 РР 35 балансовой стоимостью 297 990,00руб., амортизирован полностью);

в бюджеты субъектов Российской Федерации

.....0,00руб.

передано безвозмездно другим организациям

.....0,00руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 13425974,53 или 58,7 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям0,00руб%;
 по нежилым помещениям.....25,1руб%;
 по сооружениям.....100%;
 по машинам и оборудованию76,3%;
 по транспортным средствам.....100.%;
 по инвентарю.....97,8%;
 по прочим основным средствам.....0%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019г. (%)	На 01.01.2020 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	0,00		
по нежилым помещениям	23,6	25,1	начислено амортизации за 2019год
по сооружениям	100	100	
по машинам и оборудованию	74,5	76,3	начислено амортизации за 2019год
по транспортным средствам	100	100	
по инвентарю	96,2	97,8	начислено амортизации за 2019год
библиотечному фонду	0,00	0,00	
по прочим основным средствам	0,00	0,00	

4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов 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
Непроизведенные активы всего:	136 279,01	136 279,01	
1.103.00	136 279,01	136 279,01	

Изменение стоимости непроизведенных активов составило0,00руб.

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов 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%)
Материальные запасы всего (стр.080):	233 378,88	193 923,80	
Медикаменты и перевязочные средств - иное движимое имущество у чреждения	0,00	0,00	
Горюче- смазочные материалы - иное движимое имущество у чреждения	4833,93	2 456,77	В связи с уменьшением в 2019г.количества автомобилей на 1 единицу остаток ГСМ уменьшился

4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2019г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	1079578,02	0,00	737 360,49	342 217,53
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».	1079578,02	0,00	737 360,49	342 217,53

Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25«Имущество, переданное в возмездное пользование(аренду)»				
25«Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

В соответствии с Приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда" произведено принятие прав пользования основных средств (недвижимого имущества) согласно договоров аренды.

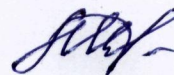
Начальник Управления

Главный бухгалтер –
руководитель финансово-
экономической группы

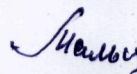
Ведущий специалист-эксперт



Сидорчук Н.А.
ФИО



Богданец М.А.
ФИО



Мальцева О.А.
ФИО