

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало 2019 года	На конец 2019 года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2 583 702,43	2 913 566,01
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1 750 889,06	2 026 358,85
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	
<i>материальные запасы</i>	764 768,26	801 713,33
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	
<i>расходы будущих периодов</i>	68 045,11	85 493,83
II. Финансовые активы	150 131,50	106 921,50
денежные средства учреждения	150 131,50	106 921,50
финансовые вложения	-	
дебиторская задолженность по доходам	-	
дебиторская задолженность по выплатам	-	
прочие расчеты с дебиторами	-	
БАЛАНС	2 733 833,93	3 020 487,51
ПАССИВ		
III. Обязательства	250 691,40	52 919,70
кредиторская задолженность по выплатам	5 081,22	12 553,71
расчеты по платежам в бюджеты	3 661,00	987,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	241 949,18	39 378,99
IV. Финансовый результат	2 483 142,53	2 967 567,81
БАЛАНС	2 733 833,93	3 020 487,51

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018-2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	14 107,92	11 835,00
Расходы (начисленные)	25 551 523,41	25 066 139,91
Чистый операционный результат	-25 537 418,67	-25 056 671,91
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25 537 415,49</i>	<i>-25 054 304,91</i>
Операции с нефинансовыми активами	334 525,30	329 863,58
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-25 871 943,97	-25 386 535,49
операции с финансовыми активами	-24 026 421,11	-24 496 440,93
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-24 009 517,55</i>	<i>-24 496 440,93</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-16 903,56</i>	<i>-</i>
операции с обязательствами	1 845 522,86	890 094,56
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1 714 896,68</i>	<i>1 092 664,75</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018-2019 год

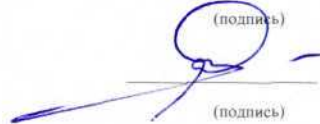
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего	-	-
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	24 053 125,05	24 453 230,93
Выбытия по текущим операциям, всего	23 365 641,85	24 105 530,93
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>-</i>	<i>567 999,93</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	687 483,20	347 700,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	24 053 125,05	24 453 230,93
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>14 700,00</i>	<i>-</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>24 067 825,05</i>	<i>24 453 230,93</i>

Руководитель

Главный бухгалтер


Хасанов Ш.Н.

(расшифровка подписи)


Саттаров И.Р.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 01.01.2020 г.

Управление Пенсионного фонда Российской
Федерации в Мамадышском районе Республики
Татарстан

г. Мамадыш, 2019 г.

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

на 01.01.2020 г.

УПФР в Мамадышском районе Республики Татарстан

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.

УПФР в Мамадышском
районе Республики
Татарстан

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	54425368
Глава по БК	392
по ОКТМО	92238501000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности ГУ- УПФР в Мамадышском районе Республики Татарстан (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
Мамадышском районе Республики Татарстан

Сокращенное наименование: УПФР в Мамадышском районе Республики
Татарстан

Юридический адрес: 422190, Республика Татарстан, город Мамадыш,
улица Мамадыш, дом 13

Фактический адрес: 422190, Республика Татарстан, город Мамадыш,
улица Мамадыш, дом 13

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Мамадышском районе Республики Татарстан создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 04.12.2000г. №150.

Действует на основании Положения о государственном учреждении-Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Мамадышском районе Республики Татарстан, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27.08.2003г. № 123п, зарегистрировано ИМНС России по Мамадышскому району Республики Татарстан 10 сентября 2002 года ОГРН 1021601062603.

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 Мамадышском районе Республики Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организации пенсионного обеспечения в Мамадышском районе Республики Татарстан.

Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает: исполнение бюджета Управления ПФР в соответствии с плановыми показателями утвержденными ОПФР по РТ; исполнение смет расходов на содержание с плановыми показателями утвержденными ОПФР по РТ; ежеквартальное представление в установленном порядке в ОПФР по РТ анализа исполнения плановых показателей бюджета Управления; своевременное назначение (перерасчёт) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учёта, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти, и других выплат, отнесённых законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную

выплату и организацию доставки; ведение базы данных по пенсионерам; регистрация и учёт в установленном порядке страхователей в соответствии с действующим законодательством, ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учёта сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учёте в системе обязательного пенсионного страхования; ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учёта в системе обязательного пенсионного страхования; ведение бюджетного учёта, составление бухгалтерской и статистической отчетности и ее предоставление соответствующим органам в установленном порядке и т.д.

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР по Республике Татарстан;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС) – ОПФР по Республике Татарстан;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – УПФР в Мамадышском районе Республики Татарстан, в том числе:

УПФР – 1 учреждение;

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

ОГРН – 1021601062603;

ИНН – 1626004606;

КПП – 162601001;

ОКПО – 54425368 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления);

ОКТМО – 92638101001 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКОНХ – 96310 (общероссийский классификатор отраслей народного хозяйства);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ – 75104 (общероссийский классификатор организационно – правовых форм);

ОКВЭД – 84.30 (общероссийский классификатор видов финансово – экономической деятельности).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который 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 II Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Управления – через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Татарстан.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С: Предприятие 8.3 Конфигурация « Зарплата и кадры государственного учреждения», редакции 3.1;

1С: Предприятие 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения» (исполнение сметы);

«1С: Финконтроль 8»;

1С:Предприятие 8, Свод отчетов ПРОФ;

ПТК «Назначение и выплата пенсии» - для назначения и выплаты пенсий, пособий и др.;

АРМ «Система удаленного электронного документооборота» УФК, обмен информацией посредством файлов обмена;

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

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с 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.г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение ПравленияПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 30.12.2019 г. № СШ-05-25/18283 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 г.»

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.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального

закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ, было размещено 84 заказа различными способами, а именно: методом закупок малого объема 75, у единственного поставщика 9. За 2019 год было заключено 84 государственных контракта.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок и их результаты:

-общая стоимость предложений УПФР, выставленных на торги, и других способов размещение заказов составила 3 078 724,00 рублей, из них: закупки малого объема 1 832 224,88 руб., у единственного поставщика 1 246 499,12 руб.

-общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещение заказов составила 3 078 724,00 рублей, из них: закупки малого объема 1 832 224,88 руб., у единственного поставщика 1 246 499,12 руб.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

Фактически начислено доходов за 2019 год ... 11 835,00 руб., в том числе:

Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба

КОСГУ 143 3 428,50 руб., в том числе :

возмещение расходов по страховому случаю ОСАГО по автомашине 3428,50 руб.

Доходы от операций с активами

КОСГУ 172 8 406,50 руб., в том числе:

от сдачи лома черных металлов от утилизации автомашины 8406,50 руб.;

3.1.2. 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	14107,92	11 835,00
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130(134)	20,92	0,00
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	140(143)	0,00	3428,50
Доходы от операций с активами	170(172)	0,00	8406,50
Прочие доходы	180(189)	14087,00	0,00

Доходы по штрафам, пеням, неустойкам, возмещению ущерба увеличились в связи с возмещением расходов по страховому случаю ОСАГО по автомашине .

Доходы от операций с активами увеличились в связи сдачи лома черных металлов от утилизации автомашины.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 25 066 139,91, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 25 043 854,30 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -22 285,61 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....21 101 446,11 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2201 865 978,48 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 567 999,93 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1 525 179,77 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....5 535,62 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе: кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121);

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	200	25 551 523,41	25 066 139,91
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе	210	21 572 151,24	21 101 446,11
Зарботная плата	211	15 062 461,94	15 129 223,89
Прочие выплаты	212	1 583 100,00	1 123 781,89
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4 926 589,30	4 848 440,33
Оплата работ, услуг, в том числе	220	1 849 734,80	1 865 978,48
Услуги связи	221	332 391,80	380 991,75
Коммунальные услуги	223	429 853,26	479 211,42
Работы, услуги по содержанию имущества	225	635 977,41	577 972,90
Прочие работы, услуги	226	451 512,33	427 378,62
Страхование	227	-	423,79
Социальное обеспечение	260	-	567 999,93
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	-	461 626,53
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	-	106 373,40
Расходы по операциям с активами	270	2 106 715,23	1 525 179,77

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

Амортизация основных средств и НМА	271	1 290 146,52	834 192,73
Расходование материальных запасов	272	816 568,71	690 987,04
Прочие расходы	290	22 922,14	5 535,62
Налог на прибыль		3,18	2 367,00

Уменьшились расходы по прочим выплатам (КОСГУ 212) на 29,0% за счет исключения сумм частичной оплаты по санаторно – курортным путевкам.

В 2019 г. работникам производились выплаты 3 дня временной нетрудоспособности, частичная оплата по санаторно – курортным путевкам (КОСГУ 266; 267);

В 2019 г. уменьшились прочие расходы (КОСГУ 290) на 75,8% за счет уменьшения расходов по налогу на имущество.

3.3.1. 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 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 24 453 230,93 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1 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).

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	2 733,833,93	3 020 487,51	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	2 583 702,43	2 913 566,01	Увеличение на 12,8% произошло за счет поступления основных средств
II.Финансовые активы (стр.340)	150131,50	106 821,50	Уменьшилась на 28,8% за счет уменьшения остатков по денежным документам.
III.Обязательства (стр.550)	250691,40	52 919,70	Уменьшилась на 78,9% за счет уменьшения предстоящих расходов.
IV.Финансовый результат (стр.570)	2 483 142,53	2 967 567,81	-

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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	1 750 889,06	2 026 358,85	Увеличилась на 15,7% за счет поступления основных средств
Материальные запасы (стр.080)	764 768,26	801 713,33	Увеличилась на 4,8% за счет поступления материальных запасов.

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.625)	68 045,11	85 493,83	Расходы будущего периода:
1 401.50.211	27 331,70	30 957,17	На выплату отпускных

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

			работникам за неотработанный период
1 401.50.213	8 312,45	9 340,88	На платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период
1 401.50.226	32 400,96	41 805,52	На страхование гражданской ответственности и приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.
1.401.50.227	-	3 390,26	На страхование гражданской ответственности

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» 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.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626)	241 949,18	39 378,99	Резерв предстоящих расходов:
1 401.61.211	185 795,64	30 245,00	На оплату отпусков за фактически

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

			отработанное время
1 401.62.213	56 153,54	9133,99	платежи на обязательное социальное страхование работника, начисленные на отплату отпусков за фактическое отработанное время

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

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование» (код строки 010).....13 618 229,24

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности»,47,00руб.

Забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» учитывается в сумме..... 50 000,00 руб.

4.2.1. 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
Материальные запасы всего(стр.080):	764 768,26	801 713,33	Увеличение за счет приобретения материальных запасов.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 36 945,07 и составил 4,9% от годовой суммы поступления материальных запасов.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. 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 постановлением Правления ПФР от 25.12.2018г. № 553п и приказом УПФР от 29.12.2018г. №50/од.

Начальник Управления

Главный бухгалтер



Хасанов Ш.Н.

Саттаров И.Р.