

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало 2020 года	На конец 2020 года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2 914 958,51	2 817 147,81
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 026 358,85	2 035 696,49
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	803 105,83	668 471,51
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	85 493,83	112 979,81
II. Финансовые активы	106 921,50	37 037,00
денежные средства учреждения	106 921,50	37 037,00
финансовые вложения	-	
дебиторская задолженность по доходам	-	
дебиторская задолженность по выплатам	-	
прочие расчеты с дебиторами	-	
БАЛАНС	3 021 880,01	2 854 184,81
ПАССИВ		
III. Обязательства	52 919,70	178 061,58
кредиторская задолженность по выплатам	12 553,71	23 169,07
расчеты по платежам в бюджеты	987,00	472,91
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	39 378,99	154 419,60
IV. Финансовый результат	2 968 960,31	2 676 123,23
БАЛАНС	3 021 880,01	2 854 184,81

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019-2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	11 835,00	17 629,00
Расходы (начисленные)	25 066 139,91	26 809 822,83
Чистый операционный результат	-25 056 671,91	-26 792 193,83
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25 054 304,91</i>	<i>-26 792 193,83</i>
Операции с нефинансовыми активами	329 863,58	-97 810,70
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-25 386 535,49	-26 694 383,13
операции с финансовыми активами	-24 496 440,93	-25 387 912,27
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-24 496 440,93</i>	<i>-25 387 912,27</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-</i>	
операции с обязательствами	890 094,56	1 306 470,86
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1 092 664,75</i>	<i>1 191 430,25</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019-2020 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>-</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	24 453 230,93	25 318 027,77
Выбытия по текущим операциям, всего	24 105 530,93	25 086 927,77
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>567 999,93</i>	<i>127 778,08</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	347 700,00	231 100,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	24 453 230,93	25 318 027,77
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>24 453 230,93</i>	<i>25 318 027,77</i>

Руководитель

Хасанов Ш.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Саттаров И.Р.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

По состоянию на 01.01.2021 г.

Управление Пенсионного фонда Российской
Федерации в Мамадышском районе Республики
Татарстан

г. Мамадыш, 2020 г.

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

на 01.01.2021 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	01.01.2021
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 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 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 2020 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: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 2020 год сформирована и представлена участниками 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 28.12.2020г. № СШ-05-25/19342 «О составлении и предоставлении бюджетной отчетности за 2020г.».

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 72 заказа различными способами, а именно: методом закупок малого объема 67, у единственного поставщика 5. За 2020 год было заключено 72 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 2 430 675,79 рублей, из них: закупки малого объема 1 747 929,31 руб., у единственного поставщика 682 746,48 руб.

-общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещение заказов составила 2 430 675,79 рублей, из них: закупки малого объема 1 747 929,31 руб., у единственного поставщика 682 746,48 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 2020 год ... 17 629,00 руб., в том числе:

Прочие доходы

КОСГУ 134 17629,00 руб., в том числе:

возмещение расходов по оплате предупредительных мер по сокращению производственного травматизма 17629,00 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		11835,00	17629,00
восстановление расходов на обеспечение деятельности ПФР	134	-	17629,00
Страховые возмещения	143	3428,50	-
Доходы от выбытия активов	172	8406,50	-

Доходы по восстановлению расходов на обеспечение деятельности ПФР увеличились, за счет возмещение расходов по оплате предупредительных мер по сокращению производственного травматизма 17629,00 руб.

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

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 26 809 822,83, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -26 750 379,07 руб.;

на образование (раздел 07) - 47 738,40 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -11 705,36 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 22 770 799,99 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 2 012 089,65 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 127 778,08 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270..... 1 896 548,20руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....2 606,91 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. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	200	25 066 139,91	26 809 822,83
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе	210	21 101 446,11	22 770 799,99
Заработная плата	211	15 129 223,89	17 528 651,55
Прочие выплаты	212	1 123 781,89	3 000,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4 848 440,33	5 239 148,44
Оплата работ, услуг, в том числе	220	1 865 978,48	2 012 089,65
Услуги связи	221	380 991,75	440 081,27
Коммунальные услуги	223	479 211,42	460 313,91
Работы, услуги по содержанию имущества	225	577 972,90	574 334,03
Прочие работы, услуги	226	427 378,62	533 546,05
Страхование	227	423,79	3 814,39
Социальное обеспечение	260	567 999,93	127 778,08
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	461 626,53	127 778,08
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	106 373,40	-
Расходы по операциям с активами	270	1 525 179,77	1 896 548,20
Амортизация основных средств и НМА	271	834 192,73	747 794,59

Расходование материальных запасов	272	690 987,04	1 148 753,61
Прочие расходы	290	5 535,62	2 606,91
Налог на прибыль		2 367,00	-

Увеличились расходы по заработной плате (КОСГУ 211) на 15,8% за счет выплаты в 2020 году дополнительного материального стимулирования;

Уменьшились расходы по прочим выплатам (КОСГУ 212) на 99,7% за счет выплаты в 2019 году дотации за питание и проезд;

Увеличились расходы по услугам связи (КОСГУ 221) на 15,5% за счет централизованной оплаты расходов МегаФон (Государственный контракт от 30.12.2019 № 20-496-Д);

Увеличились расходы по прочим работам, услугам (КОСГУ 226) на 24,8% за счет разработки технических условий к проведению работ по присоединению электрическим сетям по ГК № 220/ЕЭС/Т111/46 от 07.10.2020г.;

Увеличились расходы по страхованию (КОСГУ 227), за счет страхового полиса ОСАГО ГК МММ5032632835/54 от 11.11.2019г.;

Уменьшились расходы по социальным пособиям и компенсации персоналу в денежной форме (КОСГУ 266) на 72,3% за счет выплаты в 2019 г. денежной компенсации по санаторно – курортным путевкам;

Уменьшились расходы по социальным компенсациям персоналу в натуральной форме (КОСГУ 267) на 100,0% за счет выплаты в 2019 г. частичной оплаты за санаторно – курортные путевки;

Увеличились расходы по расходу материальных запасов (КОСГУ 272) на 66,2% за счет списания средств по гражданской обороне;

Уменьшились прочие расходы (КОСГУ 290) на 52,9% за счет уменьшения налогооблагаемой базы по транспортному налогу и по налогу на прибыль.

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 2020 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 25 318 027,77 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):

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	3 021 880,01	2 854 184,81	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	2 914 958,51	2 817 147,81	-
II.Финансовые активы (стр.340)	106 921,50	37 037,00	Уменьшилась на 65,3% за счет уменьшения остатков по денежным документам.
III.Обязательства (стр.550)	52 919,70	178 061,58	Увеличение на за счет резерва предстоящих расходов
IV.Финансовый результат (стр.570)	2 968 960,31	2 676 123,23	-

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%).

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021г.

Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	2 026 358,85	2 035 696,49	
Материальные запасы (стр.080)	803 105,83	668 471,51	Уменьшилась на 16,7% за счет списания материальных запасов по гражданской обороне

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	85493,83	112 979,81	Расходы будущего периода:
1 401.50.211	30 957,17	28 315,68	На выплату отпускных работникам за неотработанный период
1.401.50.213	9 340,88	7 743,41	На платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период
1.401.50.226	41 805,52	73 527,64	На приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021г.

1.401.50.227	3 390,26	3 393,08	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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	39 378,99	154 419,60	Резерв предстоящих расходов:
1 401.60.211	30 245,00	118 555,06	На оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	9 133,99	35 864,54	платежи на обязательное социальное страхование работника, начисленные на оплату 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).....13 667 520,02 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» (код строки 020).....6,00 руб.

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	803105,83	668471,51	Уменьшение за счет списания материальных запасов по гражданской обороне

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 134 634,32 и составил 13,2% 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 25.12.2019г. № 728п и приказом УПФР от 31.12.2019г. №78/од.

Начальник Управления

Хасанов Ш.Н.

Главный бухгалтер

Саттаров И.Р.