

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к публично раскрываемым показателям
бухгалтерской (финансовой) отчетности
по состоянию на 01.01.2021 г.

Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Воронеже

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

на 01.01.2021 г.

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воронеже

		КОДЫ	
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. Воронеже	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2021
		по ОКПО	99807541
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	20701000001
		по ОКЕИ	383

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воронеже (далее - Управление) образовано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 22 июня 2006 года № 152п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Воронежской области».

Действует на основании Положения, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 03.03.2020 г. № 163п «Об утверждении Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воронеже». Управление является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, имеет лицевые счета, открытые получателю бюджетных средств в территориальном органе Федерального казначейства в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, установленным Федеральным казначейством, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Управление в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, решениями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения, а также Положением Управления.

Исполнение бюджета Управления в 2020 г. осуществлялось отделами в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса :

Начальник управления ПФР



Заместители начальника управления ПФР



- Специалисты при руководстве
 - Отдел назначения и перерасчёта пенсий
 - Отдел оценки пенсионных прав застрахованных лиц
 - Отдел социальных выплат
 - Клиентские службы (на правах отдела) в районах города
 - Отдел персонифицированного учёта
 - Отдел взаимодействия со страхователями
 - Отдел автоматизации
 - Отдел учёта поступления и расходования средств
 - Экономическая группа
 - Юридический отдел
 - Отдел кадров
 - Отдел делопроизводства
-

→ Административно-хозяйственный отдел

→ Группа по осуществлению закупок

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

ОКПО - 99807541 (Общероссийский классификатор предприятий организаций);

ОКОГУ - 4100201 (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (Пенсионный фонд РФ);

ОКТМО - 20701000001 Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (Муниципальное образование Воронежской области город Воронеж);

ОКФС - 12 (Общероссийский классификатор форм собственности (Федеральная собственность);

ОКОПФ - 75104 (Общероссийский классификатор организационно - правовых форм (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД - 84.30 Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

Штатная численность работников, чел.			
на начало 2020 г.		на конец 2020 г.	
по плану	фактически	по плану	фактически
1	2	3	4
554,5	545,5	446,5	439,5

Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Бюджетная отчетность за 2020 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с Инструкцией о порядке составления и

предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (далее - Приказ №191н). Состав бюджетной отчетности за 2020 год определен Распоряжением Правления ПФР от 17.12.2020 г. №784р «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год».

Функции, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств по расходам финансово и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления осуществляются через лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Воронежской области.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности составлены Управлением, как распорядителем, получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета. Отчетность Управления отвечает за те объекты учета, которые вытекают из его прав и обязанностей.

Показатели бухгалтерского баланса Управления.

Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты:

Нефинансовые активы.

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Основные средства (остаточная стоимость)	41 570 541,01	42 641 193,15	
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	12 713 208,82	15 932 385,04	Права пользования активами – «Земля»
Материальные запасы	6 408 739,28	7 290 326,05	Списаны на нужды Управления
Права пользования активами (остаточная стоимость)	72 680 273,30	50 607 891,19	Права пользования активами - сведения об арендных отношениях (активы, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

(046) Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воронеже

Вложения в нефинансовые активы	-	-	
Расходы будущих периодов	4 298 889,15	2 528 341,38	

Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 года составили 2 528 341,38 руб. 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» в т.ч.	4 298 889,15	2 528 341,38	
1 401.50 211	3 289 826,49	1 929 650,88	Расходы в части начисления отпускных работникам за неотработанный период
1 401 50 213	993 527,60	582 754,55	Расходы в части начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период
1 401 50 226(227)	15 535,06	15 935,95	Расходы на страхование гражданской ответственности, услуги по электронному документообороту.

Финансовые активы.

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Денежные средства учреждения	2 112 985,30	1 733 084,18	Знаки почтовой оплаты в фондовой кассе
дебиторская задолженность по выплатам	28 910,78	31 609,14	Подписные издания на первое полугодие 2021 г.

Обязательства.

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Кредиторская задолженность по расходам	73 076 961,02	51 199 268,51	Обязательства по аренде помещений
Расчеты по платежам в	320 529,00	258 973,00	Обязательства по расчетам с ИФНС по

(046) Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воронеже

бюджет			налогам
Иные расчеты	47 612,70	259 186,88	Обязательства по расчетам по средствам, полученным во временное распоряжение
Резерв предстоящих расходов в т.ч.	1 312 157,26	1 842 434,58	
1 401 61 211	422 178,75	816 620,00	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401 61 213	127 498,16	246 619,24	Резерв в части начисления страховых взносов с отпускных работникам
1 401 63 296	463 619,19	553 112,22	Резерв по претензионным требованиям и искам физических лиц
1 401 63 297	298 861,16	226 083,12	Резерв по претензионным требованиям и искам юридических лиц

Показатели отчета о финансовых результатах деятельности Управления.

Фактически начисленные доходы за 2020 год :

Доходы от компенсации затрат 213 293,74руб. в том числе:

- 89 283,19 руб. – доход от возврата госпошлин;
- 10 099,62 руб. – доход от реализации трудовых книжек;
- 5 410,23 руб. – доход от перерасчета заработной платы за декабрь 2019 г.
- 8 368,80 руб. - в результате проверки правильности определения суммы заработной платы в целях ее сопоставления с минимальным размером оплаты труда установлено, что в нарушение Федерального закона от 19.06.2000 N82-ФЗ в 2019 году в четырех случаях. Лицо, по вине которого допущена переплата, добровольно возместил ущерб в кассу Управления;
- 100 131,90 руб. – компенсация затрат государства, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма.

Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) 19 708,74 руб. - неисполнение условий государственного контракта от 23.12.2019 г.

№ 02311000004190000570001 «Оказание услуг по уборке помещений» ООО
«Профклининг».

Прочие доходы от сумм принудительного изъятия – 272 792,26 руб.,
проценты за пользование чужими денежными средствами.

Доходы от выбытия активов – 1 005 843,35 руб. Восстановление основных
средств на баланс с забалансового счета, в связи с передачей основных средств
в Центр ПФР по выплате пенсий в Воронежской области.

Доходы от оценки актива и обязательств – 3 219 176,22 руб. Изменение
кадастровой стоимости земельных участков

Расходы бюджета Управления.

Фактическое исполнение расходов бюджета Управления за 2020 год в общей
сумме составило 390 603 335,67 рублей, в том числе:

Наименование публично раскрываемого показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		407 904 899,69	390 603 335,67
Оплата труда и начисления на оплату труда	210	323 844 829,97	310 893 069,60
Оплата работ, услуг	220	61 638 238,27	62 096 594,25
Социальное обеспечение	260	8 275 604,51	2 392 736,09
Расходы по операциям с активами	270	10 961 322,57	12 595 246,18
Прочие расходы	290	3 184 904,37	2 625 689,55

Показатели отчета о движении денежных средств Управления.

Движение денежных средств за 2020 год по поступлению в бюджет
составило 0 руб., по выбытию из бюджета составило 384 171 140,45 руб.

Выбытие по текущим операциям, всего составило 383 334 098,28 руб.

Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых
активов) 837 042,17 руб. из них:

806 672,17 руб. приобретение основных средств;

30 370,00 руб. материальных запасов.

Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств.

Остаток средств на 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил 259 196,88 руб.

Начальник управления ПФР



Семенов М.Н.

Главный бухгалтер –
начальник отдела учета поступления
и расходования средств



Тертышная Т.В.

Публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности об исполнении бюджета ПФР

Распорядитель, получатель бюджетных средств,
администратор доходов бюджета, администратор источников
финансирования дефицита бюджета

Государственное учреждение - Управление
Пенсионного фонда Российской Федерации в г.
Воронеже

Наименование бюджета

Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Дата

01.01.2021

Код субъекта
отчетности

ПБС

ОКВЭД

84.30

по ОКПО

99807541

ИНН

3666145300

Глава по БК
по ОКТМО

392

по ОКЕИ

383

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	137671651,56	119000136,81
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	41 570 541,01	42 641 193,15
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	12 713 208,82	15 932 385,04
<i>материальные запасы</i>	6 408 739,28	7 290 326,05
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	72 680 273,30	50 607 891,19
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	4 298 889,15	2 528 341,38

II. Финансовые активы	2189508,78	1 764 693,32
денежные средства учреждения, из них:	2 160 598,00	1 733 084,18
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	28 910,78	31 609,14
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	139861160,34	120764830,13
ПАССИВ		
III. Обязательства	74757259,98	53559872,97
кредиторская задолженность по расходам	73 076 961,02	51 199 268,51
расчеты по платежам в бюджеты	320529,00	258973,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	47 612,70	259 196,88
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1 312 157,26	1 842 434,58
IV. Финансовый результат	65 103 900,36	67 204 957,16
БАЛАНС	139861160,34	120764830,13

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	936464,44	4730814,31
Расходы (начисленные)	407904899,69	390527295,67
Чистый операционный результат	-406968435,25	-385872521,36
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-406782000,25</i>	<i>-385796481,36</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1545709,61	-18671514,75
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-405422725,64	-367201006,61
операции с финансовыми активами	-405895526,73	-384807540,09
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-405895318,63	-384810238,45
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-208,10	2698,36
операции с обязательствами	-472801,09	-17606533,48
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	-472801,09	-18136810,8

"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	405972005,57	384171140,45

Выбытия по текущим операциям, всего	404832714,77	383334098,28
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	8275604,51	2392736,09
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 139 290,80	837 042,17
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	405972005,57	384171140,45
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	163,56	-211584,18
<i>изменение остатков средств</i>		

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер -начальник отдела



(подпись)



(подпись)

М.Н.Семенов

(расшифровка подписи)

Т.В.Тертышная

(расшифровка подписи)