

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

тыс. руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	8 519,40	7 315,50
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	6 281,90	5 057,50
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2 227,80	2 227,80
<i>материальные запасы</i>	0,00	20,80
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	9,70	9,40
II. Финансовые активы	60,50	19,10
денежные средства учреждения	19,30	15,70
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	37,50	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	3,70	3,40
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	8 579,90	7 334,60
ПАССИВ		
III. Обязательства	454,10	467,90
кредиторская задолженность по выплатам	3,70	1,70
расчеты по платежам в бюджеты	21,50	7,80
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	428,90	458,40
IV. Финансовый результат	8 125,80	6 866,70
БАЛАНС	8 579,90	7 334,60

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2021 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Приютненском районе
Республики Калмыкия (межрайонного)**

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.

УПФР в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное)

Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации

Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	41169372
Глава по БК	392
по ОКТМО	85628455
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонного) за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное)

Юридический адрес: 359030, Республика Калмыкия, Приютненский район, с.Приютное, ул. Московская, 81а

Фактический адрес: 359030, Республика Калмыкия, Приютненский район, с.Приютное, ул. Московская, 81а

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 04.04.2018 № 181п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 30.09.2019 г. № 491п (далее – Положение).

Согласно Положению УПФР осуществляет свою деятельность на территории Приютненского и Ики-Бурульского муниципальных районов Республики Калмыкия во взаимодействии с органами государственной власти Республики Калмыкия, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

УПФР является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним имуществом, имеет 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.

В состав структуры УПФР входит обособленное подразделение, осуществляющее свою деятельность на территории Ики-Бурульского муниципального района Республики Калмыкия.

УПФР имеет печать с изображением Государственного герба Российской Федерации и своим наименованием, а также иные печати, штампы и бланки.

В соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в порядке и пределах, установленных актами ПФР, приказами Отделения, УПФР осуществляет следующие функции:

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных

законодательством в компетенции ПФР, а также организация их назначения (перерасчета), выплаты и доставки;

- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

- организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник	Утаева Байрта Басанговна	Приказ № 55-Л от 28 июня 2019 г.	02.07.2019 г. – 01.07.2021 г.

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	Эрднеева Людмила Сергеевна	Приказ № 58-Л от 7 августа 2020 г.	10.08.2020 г.- 09.08.2022 г.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- Организацию, координацию и контроль деятельности клиентских служб;
- Проведение заблаговременной работы с предпенсионерами и лицами, выходящими на пенсию, а также взаимодействие со страхователями по

отчетов и иных документов по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

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

- Иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также постановлениями и распоряжениями Правления ПФР, приказами Отделения.

Исполнение бюджета ПФР в 2020 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса - получатель бюджетных средств.

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

ОГРН – 1020800670153;

ИНН – 0807001860;

КПП – 080701001;

ОКПО – 41169372 (Государственное учреждение - Пенсионный фонд в Приютненском районе Республики Калмыкия (межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 85628455 (Республика Калмыкия, Приютненский район, с.Приютное);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального страхования).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участника бюджетного процесса - получателя бюджетных средств.

вопросам представления заявлений и документов застрахованных лиц, необходимых для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;

- Внесение сведений в информационные подсистемы, модули, компоненты АИС ПФР, ведение которых отнесено к компетенции Управления;

- Дополнение и уточнение индивидуальных лицевых счетов на основании соответствующих заявлений (обращений) застрахованных лиц, получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат и прилагаемых к ним документов;

- Передачу документов, необходимых для выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в Государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Республике Калмыкия;

- Осуществление взаимодействия с МФЦ, органами и организациями, осуществляющими предоставление государственных и муниципальных услуг, по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

- Прием отчетности, в том числе поступившей по телекоммуникационным каналам связи с использованием электронной подписи;

- Осуществление юридических действий по защите имущественных и иных прав и законных интересов Управления, в том числе в судебных органах, по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

- Осуществление функций государственного заказчика по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд по вопросам, отнесенным к компетенции Управления, если иное не установлено приказом Отделения;

- Организацию и ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности и ее представление в установленном порядке в ПФР, Отделение и соответствующие органы;

- Составление, ведение и исполнение бюджетной сметы;

- Составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов,

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

тыс. руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	44,60	0,50
Расходы (начисленные)	19 011,90	17 420,60
Чистый операционный результат	-18 967,40	-17 427,80
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-18 967,30</i>	<i>-17 420,20</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1 309,10	-1 203,90
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-17 658,30	-16 223,90
операции с финансовыми активами	-17 841,30	-16 013,10
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-17 841,40</i>	<i>-15 975,40</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>0,10</i>	<i>-37,70</i>
операции с обязательствами	-182,90	210,80
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>94,30</i>	<i>181,40</i>

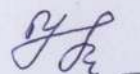
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 год

тыс. руб.

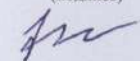
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	17 808,20	15 971,80
Выбытия по текущим операциям, всего	17 781,10	15 857,80
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>374,90</i>	<i>120,20</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	27,10	113,90
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	17 808,20	15 971,80
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	<i>17 808,20</i>	<i>15 971,80</i>

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)



(подпись)

Утаева Б.Б.

(расшифровка подписи)

Эрднеева Л.С.

(расшифровка подписи)

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевой счет ПБС, открытый в УФК по Республике Калмыкия.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С Бухгалтерия государственного учреждения» (редакция 2), «1С - Исполнение бюджета ПФР», «1С - Зарплата и кадры».

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

Бюджетная отчетность за 2020 год сформирована и представлена УПФР в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации, порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации, распоряжением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10 января 2020 года № 8р «О месячной и квартальной бюджетной отчетности органов системы ПФР в 2020 году», приказом ОПФР по Республике Калмыкия от 28 декабря 2020 года № 633 «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год».

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.

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.			
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода	
по плану	фактически	по плану	фактически
1	2	3	4
28	26	23	23

Управление расположено в помещениях, находящихся в федеральной собственности и закреплены за Управлением на праве оперативного управления, имеющих 436,0 кв. метра общей и 216,8 кв. метров кабинетной площади. В том числе на территории Приютненского района - 268,5 кв. метра общей и 129,8 кв. метров кабинетной площади; на территории Ики-Бурульского района (клиентская служба) - 167,5 кв. метра общей и 87 кв. метров кабинетной площади.

Специалисты, снабжены всем необходимым для осуществления своих должностных обязанностей (мебель, оргтехника, программное обеспечение).

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 г. в общей сумме составило 15 971 787,08 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 15 958 887,08 руб.;

на образование (раздел 07) – 12 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 900,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 14 648 402,00 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 876 228,94 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 120 226,14 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 53 027,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 – 24 580,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 249 323,00 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

3.1.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 г. в общей сумме составило 17 420 631,63 руб., в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 14 677 777,51 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 840 335,15 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 120 226,14 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 1 750 411,08 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 31 881,75 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения

расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110).

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		19 011 912,04	17 420 631,63
Заработная плата	211	11 227 067,57	11 296 561,84
Прочие выплаты	212	831 766,74	1 300,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	3 593 264,90	3 379 915,67
Услуги связи	221	163 782,55	140 830,72
Коммунальные услуги	223	401 241,67	348 803,72
Работы и услуги по содержанию имущества	225	333 225,23	151 311,41
Прочие работы и услуги	226	213 570,48	195 062,71
Страхование	227	2 185,49	4 327,23
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	67 488,16	51 686,46
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	307 476,92	68 539,68
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1 422 251,77	1 351 954,87
Расходование материальных запасов	272	354 994,56	398 456,21
Налоги, пошлины и сборы	291	93 296,00	31 281,75
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	300,00	600,00

3.1.4. 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 г. по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 15 971 787,08 руб.

3.1.5. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

ПБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке. Пояснения показателей отклонений в графе 9 вышеуказанной формы (счет 1 304 04):

- 1) безвозмездно полученные ОС – 13 600,00 руб.;
- 2) полученные безвозмездно материальные запасы – 202 750,21 руб.;
- 3) полученные расходы по прочим работам, услугам – 18 532,73 руб.

3.1.6. Сведения об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

по разделу 1000 "Социальная политика", подразделу 1004 "Охрана семьи и детства" исполнение составило менее 95 % от доведенных бюджетных назначений в связи с уменьшением получателей выплат по сравнению с запланированной.

3.1.7. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств

представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128).

3.1.8. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам

представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128).

В графе 9 раздела 3 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 9 519,95 руб.

3.1.9. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

Изменение показателей баланса на начало отчетного периода произошло по следующим строкам:

010 «Основные средства» больше на 85 031,36 руб. - восстановлены в учеты ошибочно списанные объекты основных средств (шкафы).

021 «Амортизация основных средств» больше на 81 110,24 руб. (меньше на 3 921,12 руб. - способом красное сторно уменьшена излишне начисленная сумма амортизации охранной сигнализации за 2018 и 2019 годы на сумму 3 921,12 руб., больше на 85 031,36 руб. – восстановлена амортизация ошибочно списанных объектов основных средств (шкафы)).

080 «Материальные запасы» больше на 25 руб. в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов;

260 «Дебиторская задолженность по выплатам» меньше на 65,33 руб. – дополнительной бухгалтерской записью начислена плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
БАЛАНС	8 579 924,23	7 334 607,01	
I.Нефинансовые активы	8 519 414,74	7 315 510,98	
II.Финансовые активы	60 509,49	19 096,03	
III.Обязательства	454 146,10	467 888,28	
IV.Финансовый результат	8 125 778,13	6 866 718,73	

4.1.2. Расходы будущих периодов.

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 9 715,07 руб. и 9 395,18 руб. (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)	9 715,07	9 395,18	
1 401.50.226	7 677,55	7 472,99	лицензионное программное обеспечение
1 401.50.227	2 037,52	1 922,19	ОСАГО

4.1.3. 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)	428 992,82	458 368,33	
1 401.60.211	329 487,57	352 049,41	Резерв отпусков
1 401.60.213	99 505,25	106 318,92	Резерв отпусков

4.1.4. 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) – 571 674,34 руб.,

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 32 руб. (многолетние насаждения – 24 руб., кондиционеры (не соответствуют требованиям эксплуатации, продолжить хранение) – 8 руб.).

4.1.5. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173)

Наименование показателя	Сумма корректировки	Описание ошибки
010100000	85 031,36	Восстановлены в учеты ошибочно списанные объекты основных средств (шкафы) на сумму 85 31,36 руб. Способом красное сторно уменьшена излишне начисленная сумма амортизации охранной сигнализации за 2018 и 2019 годы на сумму 3 921,12 руб., и увеличена на 85 031,36 руб. – восстановлена амортизация ошибочно списанных объектов основных средств (шкафы)
010400000	81 110,24	
010500000	25	Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов
030300000	-65,33	Дополнительной бухгалтерской записью начислена плата за негативное воздействие на

		окружающую среду за 2018 год
--	--	---------------------------------

4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

4.2.1. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов – 499 534,68 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.)		II
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	7 251 913,60	7 251 913,60	
Движимое имущество	13 366 681,86	12 621 104,75	II

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 14 815 483,86 руб. или 74,6 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям (зданиям и сооружениям) – недвижимому имуществу – 60,3 %;

по нежилым помещениям (зданиям и сооружениям) – иному движимому имуществу учреждения – 64,7 %;

по машинам и оборудованию – 77,1 %;

по транспортным средствам 100 %;

по инвентарю – 98,2 %;

по прочим основным средствам – 100,0 %.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2021 г. составила 0,00 руб.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2021 г. составила 3 433,21 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 5,44 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 3 427,77 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.)	
1.206.23	165,36	5,44	
1.303.05	3 609,85	3 427,77	

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2021 г. составила 0,00 руб.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 9 519,95 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 1 727,95 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 7 792,00 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. по платежам в бюджеты (1 303 00 000) составляет 7 792,00 руб., задолженность образовалась ввиду того,

что оплата начисленных налогов за 4 квартал 2020 г. производится по сроку уплаты, т.е. в 2021 г.

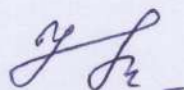
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

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 25.12.2019 № 728п (с последующими изменениями) и приказом УПФР.

5.2. Инвентаризация.

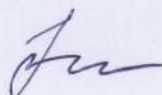
УПФР в целях подтверждения показателей годовой отчетности за 2020 год проведена инвентаризация активов, имущества, учитываемого на балансовых и забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. Расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено.

Начальник Управления



Утаева Б.Б.

Главный бухгалтер



Эрднеева Л.С.

Исполнитель:

Эрднеева Л.С.