"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

ГУ - Управления ПФР в г. Судаке Республики Крым

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	12 999 094,56	8 073 569,01
основные средства (остаточная стоимость)	4 988 805,40	3 622 908,70
нематериальные активы (остаточная стоимость)	0,00	0,00
непроизведенные активы (остаточная стоимость)	0,00	0,00
материальные запасы	783 397,19	792 052,34
права пользования активами (остаточная стоимость)	6 955 920,00	3 477 960,00
вложения в нефинансовые активы	0,00	0,00
расходы будущих периодов	270 971,97	180 647,97
II. Финансовые активы	66 962,50	54 701,00
денежные средства учреждения	66 962,50	54 701,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	0,00	0,00
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	13 066 057,06	8 128 270,01
ПАССИВ		
III. Обязательства	8 036 430,28	4 632 031,02
кредиторская задолженность по выплатам	12 784,94	4 531,08
расчеты по платежам в бюджеты	0,00	0,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	6 955 920,00	3 477 960,00
резервы предстоящих расходов	1 067 725,34	1 149 539,94
IУ. Финансовый результат	5 029 626,78	3 496 238,99
БАЛАНС	13 066 057,06	8 128 270,01

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	3 477 960,00	3 478 670,00
Расходы (начисленные)	24 863 251,61	24 190 141,20
Чистый операционный результат	-21 385 291,61	-20 711 471,20
в т.ч. операционный результат до налогообложения	-21 385 291,61	-20 711 471,20
Операции с нефинансовыми активами	-4 948 995,99	-4 925 525,55
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-16 436 295,62	-15 785 945,65
операции с финансовыми активами	-18 870 043,63	-18 726 171,17
чистое поступление средств на счета бюджетов	-18 870 043,63	-18 726 171,17
чистое поступление иных финансовых активов	0,00	0,00
чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	0,00	0,00
операции с обязательствами	-2 433 748,01	-2 940 225,52
чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	1 306 253,86	455 919,88

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	0,00
из них:		
от страховых взносов на обязательное социальное страхование	0,00	0,00
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00	0,00
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	18 741 576,13	18 713 909,67
Выбытия по текущим операциям, всего	18 616 806,29	18 635 809,68
из них:		
за счет социального обеспечения	0,00	231 481,65
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	124 769,84	78 099,99
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	18 741 576,13	18 713 909,67
в том числе:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях	0,00	0,00
изменение остатков средств	18 741 576,13	18 713 909,67

Руководитель _____ Н.В. Пигарева
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ю.А. Чухланцева
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

по состоянию на 01.01.2020 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым

г. Судак, 2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2020 г.
Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	УПФР в г. Судаке Республике Крым	по ОКПО	00731838
		Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет ПФРФ	по ОКТМО	58401000
Периодичность: квартальная, годовая			
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым (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 г. Судаке Республики Крым
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Судаке Республики Крым
Юридический адрес:	298000, Республика Крым, город Судак, улица Ленина, дом 85А
Фактический адрес:	298000, Республика Крым, город Судак, улица Ленина, дом 85А

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 06 октября 2014 г. № 407п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым, утвержденного постановлением Правления ПФР от 06 октября 2014 г. № 407п. (далее – Положение).

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 обязанности, является истцом и ответчиком в суде.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- Соблюдение законодательства Российской Федерации в сфере социального обеспечения и социального страхования.
- Целевое и рациональное расходование средств ПФР.
- Предоставление государственных услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере социального обеспечения и социального страхования.
- Защита сведений, составляющих государственную тайну, а также информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Правления ПФР и Исполнительной дирекции ПФР.
- Предупреждение коррупционных правонарушений.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления	Пигарева Наталья Валериевна	Приказ № 01-л от 06 ноября 2014 г.	бессрочно

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 финансово-экономической группы	Чухланцева Юлия Александровна	Приказ № 02-л от 17 ноября 2014 г.	бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных к компетенции ПФР; прием, проверку, обработку и учет документов для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат; формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов;
- организацию 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;

- организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;
- организацию работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;
- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;
- ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленные сроки соответствующим органам;
- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;
- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования;
- защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством;
- представительство в суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, взыскания недоимок по страховым взносам, пеней и штрафов;
- организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором страховых взносов в ПФР;
- организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

- выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке;
- осуществление взыскания в судебном порядке недоимок по страховым взносам, пеней и штрафов;
- прием, проверку, обработку и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в выдаче) и об удовлетворении заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Сведения о количестве участников бюджетного процесса приведены в Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161). На 01.01.2019 г. (на начало отчетного периода) у УПФР количество подведомственных получателей бюджетных средств составляет 1 единицу, на 01.01.2020 г. (на конец отчетного периода) количество подведомственных учреждений не изменилось.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - 1 учреждение.

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

ОГРН – 1149102081974;

ИНН – 9108006244;

КПП – 910801001;

ОКПО – 00731838;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 35723000001 (г Судак);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Крым (03754П96360 лицевой счет, предназначен для учета бюджетных данных, полученных получателем бюджетных средств, для отражения операций получателя бюджетных средств в пределах доведенных ему лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, для учета принятых получателем бюджетных средств бюджетных обязательств и оплаты денежных обязательств, осуществления получателем бюджетных средств бюджетных операций за счет средств бюджета; 05754П96360 лицевой счет, предназначенный для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств).

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

«1С:Зарплата и кадры государственного учреждения, редакция 3.0», «1С:Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0», «СУФД». Отчетность формируется в программе «1С:Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0».

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

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена УПФР 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), распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР по Республике Крым от 31.12.2019 № 19164/10-18 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 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 и приказов УПФР.

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

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств в 2019 году УПФР проведены 37 процедур закупок, закончившиеся заключением контрактов на общую сумму 715802,32 руб., в т.ч. открытый конкурс в электронной форме - 0; электронный аукцион – 0, закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) – 715802,32 руб.

В 2019 году УПФР были оплачены услуги по проведению курсов повышения квалификации для двух работников по дополнительной профессиональной образовательной программе «Управление закупками для обеспечения государственных, муниципальных и корпоративных нужд».

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
29	28	29	29	Заполнена вакансия

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 3478670,00 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 134 710,00 руб.;

Доходы от безвозмездного права пользования активом КОСГУ 186 3477960,00 руб.

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке. Прочие показатели по КОСГУ 134 «Доходы от компенсации затрат» в сумме 710,00 руб. – получено от ФСС возмещение произведенных расходов на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

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:		3 477 960,00	3 478 670,00
Доходы от компенсации затрат	134	0,00	710,00
Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления	186	3 477 960,00	3 477 960,00

Изменение показателей составило более 10%:

- по КОСГУ 134 в связи с тем, что в 2019 году было получено от ФСС возмещение произведенных расходов на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 18 713 909,67 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 18 701 333,44 руб.;

на образование (раздел 07) - 10 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 2 576,23 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 17 689 881,91 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 599 887,59 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 231 481,65 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 39 261,93 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 - 78 099,99 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 75 296,60 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).

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя	Код дохода (целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	х	18 741 576,13	18 713 909,67
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	12 983 200,00	13 012 665,70

Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	870 842,43	827 562,53
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	4 117 837,64	4 110 363,33
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	22 357,87	3 182,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	661 438,60	720 874,18
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	41 800,00	25 445,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	22 576,00	7 515,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	21 500,00	6 300,00
Уплата иных платежей	853	23,59	1,93

Изменение показателей составило более 10%:

- по ВР 242 в 2018 году оплачивались услуги телефонной связи, в 2019 году эти услуги оплачивает ОПФР централизованно, в 2019 году оплачены услуги по утилизации отработанных картриджей;

- по ВР 831 в связи с отсутствием судебных актов;

- по ВР 851 в связи с тем, что в 2019 году не уплачивается налог на движимое имущество организаций;

- по ВР 852 в связи с отсутствием оснований для уплаты госпошлины;

- по ВР 853 в связи с тем, что в 2018 году была уплачена пеня за несвоевременную уплату налога на имущество организаций, в 2019 году произведена плата за негативное воздействие на окружающую среду.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 24 190 141,20 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 24 157 629,29 руб.;

на образование (раздел 07) - 10 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 22 511,91 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 17 792 711,31 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 4 160 035,23 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 231 481,65 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 1 987 665,88 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 18 247,13 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), 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).

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		24 863 251,61	24 190 141,20
Заработная плата	211	13 035 120,70	13 074 178,03

Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	870 842,43	633 358,30
Начисления на выплаты по оплате труда	213	4 133 517,69	4 085 174,98
Услуги связи	221	204 125,37	220 372,50
Коммунальные услуги	223	211 392,58	235 902,07
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	224	3 477 960,00	3 477 960,00
Работы, услуги по содержанию имущества	225	39 436,12	44 920,00
Прочие работы, услуги	226	249 756,64	180 880,66
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	231 481,65
Амортизация	271	2 351 433,40	1 457 836,69
Расходование материальных запасов	272	533 409,71	529 829,19
Налоги, пошлины и сборы	291	44 099,59	13 816,93
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	-287 842,62	4 430,20

Резкое изменение показателей:

- по КОСГУ 212 в 2018 году оплачивались расходы на выплату денежной компенсации работникам, не воспользовавшимся путевками на санаторно-курортное лечение, компенсационные выплаты работникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет, а в 2019 году эти выплаты осуществлялись по КОСГУ 266. Оплата проезда к месту командировки и обратно, найма помещений в командировке в 2018 году осуществлялась по КОСГУ 212, а в 2019 - по КОСГУ 226;

- по КОСГУ 226 в 2018 году оплачены услуги по разработке проекта предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух для одной производственной площадки,

по разработке и оформлению паспорта отходов производства и потребления: Картриджи печатающих устройств с содержанием тонера менее 7% отработанные, по обучению специалистов электробезопасности, а также в 2019 году сократились расходы на подписку периодических изданий;

- по КОСГУ 271 в 2019 году многие основные средства достигли 100% износа;

- по КОСГУ 291 расходы в 2019 году меньше в связи с тем, что не уплачивается налог на движимое имущество организаций и в связи с отсутствием оснований для уплаты госпошлины;

- по КОСГУ 296 в связи с уточнением резерва предстоящих расходов по искам (претензиям).

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 выбытию из бюджета составило 18 713 909,67 руб.

3.2.6. Анализ показателей 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 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке.

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение по коду 10047320090059142 составило 71,56% в связи с тем, что уменьшилось количество работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет и получающих компенсационную выплату.

3.2.8. 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), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

По состоянию на 01.01.2020 г. не исполнены принятые бюджетные (графа 11) и денежные обязательства (графа 12) в сумме 4531,08 руб. в связи с тем, что поставщик своевременно не выставил счет на оплату электроэнергии, потребленной в декабре 2019 года.

В графе 7 строки 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2020 год в сумме 1 149 539,94 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 860 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1 149 539,94 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2020г.

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено 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).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	13 066 057,06	8 128 270,01	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	12 999 094,56	8 073 569,01	Начислена амортизация
II.Финансовые активы (стр.340)	66 962,50	54 701,00	
III.Обязательства (стр.550)	8 036 430,28	4 632 031,02	За счет начисления амортизации уменьшилась сумма прав пользования нежилыми помещениями
IV.Финансовый результат (стр.570)	5 029 626,78	3 496 238,99	

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	4 988 805,40	3 622 908,70	Начислена

(остаточная стоимость стр.030)			амортизация
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0,00	0,00	
Материальные запасы (стр.080)	783 397,19	792 052,34	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	6 955 920,00	3 477 960,00	Начислена амортизация
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на 01.01.2020 г. составили: 180 647,97 руб. (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.160)	270 971,97	180 647,97	Лицензии Unify OpenScape на телефонную связь
1 401.50.226	270 971,97	180 647,97	Лицензии Unify OpenScape на телефонную связь

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2020 г. составили 1 149 539,94 руб. (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.520)	1 067 725,34	1 149 539,94	
1 401.60.211	800 699,34	879 677,37	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за отработанное время
1 401.60.213	241 811,20	265 662,57	Резерв предстоящих расходов на обязательное социальное страхование работников
1 401.60.296	25 214,80	4 200,00	Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам

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) 33 376,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 32,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 32,00 руб. (отработанные картриджи для утилизации).

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов – 565 947,74 руб., в т.ч.:

- полученные от ОПФР основные средства 3 280,00 руб. (242.106.31);
- полученные от ОПФР основные средства 10 560,00 руб. (244.106.31);
- полученные от ОПФР материальные запасы 283 552,74 руб. (242.105.36);
- полученные от ОПФР материальные запасы 104 685,00 руб. (244.105.36);

- полученные от ОПФР материальные запасы 74 950,00 руб. (244.106.34);

- переданные в ОПФР по г. Москве и Московской области нефинансовые активы 88 920,00 руб. (000.101.34);

- переданная в ОПФР по г. Москве и Московской области амортизация нефинансовых активов – 88920,00 руб. (000.104.34);

- переданные в ОПФР денежные документы 12 144,00 руб. (000.201.35).

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 составила:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	0,00	0,00	
Движимое имущество	12 392 193,18	12 360 333,18	

Поступление основных средств составило 91 939,99 руб., в т.ч. в порядке внутриведомственных отношений: 13 840,00 руб.

Выбытие основных средств составило 123 799,99 руб., в т.ч. передано безвозмездно в порядке внутриведомственных отношений: 88 920,00 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 8 737 424,48 руб. или 70,7% стоимости основных средств, в том числе:

по машинам и оборудованию 67,7%;

по инвентарю 88,4%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г.	На 01.01.2020 г.	
1	2	3	4
по машинам и оборудованию	5 853 013,90	7 152 313,00	
по инвентарю	1 550 373,88	1 585 111,48	

Дополнительно:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2019 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2020 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	0,00	0,00	523 381,73	71 892,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	5 338 172,13	0,00	5 744 380,24	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.2. 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.190):	783 397,19	792 052,34	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 8655,15 руб. и составил 147,1% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Актив	на 01.01.2019 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	-	-	-	-
101 «Основные средства».	-	-	-	-
111 «Права пользования активами».	10 433 880,00	-	-	10 433880,00
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):	-	-	-	-
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»	-	-	-	-
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	-	-	-	-

Амортизация прав пользования активами на конец года составила 6 955 920,00 руб. или 66,7% стоимости прав пользования активами.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторской задолженности по доходам на 01.01.2020 нет.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторской задолженности по расходам на 01.01.2020 нет.

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторской задолженности по доходам на 01.01.2020 г. нет.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.10.2020 г. в общей сумме составила 4 531,08 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 4 531,08 руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
302.23	12 784,94	4 531,08	-8 253,86 (на 01.01.2019г. поставщиками коммунальных услуг не были предоставлены счета на оплату по 2 контрактам (электроэнергия и отопление), а на 01.01.2020г. только по электроэнергии)

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

4.5. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2020 г. во временном распоряжении составил всего 0,00 руб.

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 25.12.2018 г. № 553п_(с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2018 г. № 216 «Об

организации и ведении бюджетного учета и отчетности в государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Судаке Республики Крым».

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности ОПФР и его территориальными органами в 2019 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в

соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий за 2019 год выявлено одно нарушение: отработанные картриджи, хранящиеся до утилизации, отражались на забалансовом счете 02.2 по стоимости нового картриджа. Произведена корректировка по забалансовому счету 02.2 (отработанные картриджи, хранящиеся до утилизации отражены по условной стоимости 1,00 руб.)

5.3 Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

5.4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

Задолженности по денежным обязательствам на 01.01.2020г. нет.

В 2019 году денежные обязательства исполнены по оплате судебных расходов истцам по решениям Судакского городского суда Республики Крым

5.5. Консолидация бюджетной отчетности.

Исключение взаимосвязанных оборотов, показателей по операциям безвозмездной передачи (получения) финансовых, нефинансовых активов и обязательств между распорядителем и получателями бюджетных средств. Данные приведены в справке по заключению счетов (код формы по ОКУД 0503110).

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

КОСГУ 310 (стр. 321) увеличение стоимости основных средств в сумме 91939,99 руб.;

КОСГУ 410 (стр.322) уменьшение стоимости основных средств в сумме 1457836,69 руб.;

КОСГУ 340 (стр. 361) увеличение стоимости материальных запасов в сумме 538484,34 руб.;

КОСГУ 440 (стр. 362) уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 529829,19 руб.;

КОСГУ 510 (стр. 431) поступление на счета бюджетов в сумме 219919,00 руб.;

КОСГУ 610 (стр. 432) выбытия со счетов бюджетов в сумме 18946090,17 руб.;

КОСГУ 560 (стр. 481) увеличение прочей дебиторской задолженности в сумме 536933,58 руб.;

КОСГУ 660 (стр. 482) уменьшение прочей дебиторской задолженности в сумме 536933,58 руб.;

КОСГУ 730 (стр. 541) увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 21013191,81 руб.;

КОСГУ 830 (стр. 542) уменьшение прочей кредиторской задолженности в сумме 20557271,93 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

1 101 х4 000 в сумме 10566795,76 руб.;

1 101 х6 000 в сумме 1793537,42 руб.;

1 105 00 000 в сумме 792052,34 руб.

5.6. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:

- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (код формы по ОКУД 0503190);

- Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;

- Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»;

- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (форма 3920402).

Начальник управления Н.В. Пигарева

Главный бухгалтер – руководитель
финансово-экономической группы Ю.А. Чухланцева

Исполнитель:

Главный бухгалтер – руководитель
финансово-экономической группы Ю.А. Чухланцева