

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | На начало года | На конец года |
|--|----------------|----------------|
| АКТИВ | | |
| I. Нефинансовые активы | | |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 4170710 | 3286182 |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>материальные запасы</i> | 1324108 | 1260148 |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | | |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 310376 | 346062 |
| II. Финансовые активы | | |
| денежные средства учреждения | 122666 | 96449 |
| финансовые вложения | | |
| дебиторская задолженность по доходам | 2947 | |
| дебиторская задолженность по выплатам | | |
| прочие расчеты с дебиторами | | |
| БАЛАНС | 5930807 | 4988841 |
| ПАССИВ | | |
| III. Обязательства | | |
| кредиторская задолженность по выплатам | 17217 | 18466 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 19101 | 13361 |
| кредиторская задолженность по доходам | | |
| иные расчеты | | 2090 |
| доходы будущих периодов | | |
| резервы предстоящих расходов | 3801631 | 3710680 |
| IV. Финансовый результат | 2092858 | 1244244 |
| БАЛАНС | 5930807 | 4988841 |

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| Доходы (начисленные) | 33032 | 52072 |
| Расходы (начисленные) | 120666674 | 121724950 |
| Чистый операционный результат | -120642638 | -121682540 |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i> | <i>-120633642</i> | <i>-121672878</i> |
| Операции с нефинансовыми активами | 235512 | -912802 |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе: | -120878150 | -120769738 |
| операции с финансовыми активами | -118013544 | -120338627 |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i> | <i>-118013544</i> | <i>-120335680</i> |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i> | | |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i> | | |
| операции с обязательствами | 2864606 | 431111 |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i> | <i>1955090</i> | <i>522063</i> |

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| Поступления, всего | | |
| Поступления по текущим операциям, всего | 312 | |
| из них: | 312 | |
| <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 | 117778684 | 120309463 |
| Выбытия по текущим операциям, всего | 113551446 | 119749710 |
| из них: | | |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | | |
| Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 4227238 | 559753 |
| Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами) | | |
| Изменение остатков средств | 117778372 | 120309463 |
| в том числе: | | |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | | -2090 |
| <i>изменение остатков средств</i> | <i>117778372</i> | <i>120307373</i> |

Руководитель


 (подпись) Е.Л. Лаврова
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись) ЛМКалашникова
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми

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 Свердловском
районе г. Перми

Бюджет ПФР

| | КОДЫ |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160 |
| Дата | 01.01.2020 |
| по ОКПО | 95910779 |
| Глава по БК | 392 |
| по ОКТМО | 57701000 |
| | Головая |
| по ОКЕИ | 383 |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми (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 Свердловском районе г. Перми.

Сокращенное наименование: УПФР в Свердловском районе г. Перми.

Юридический адрес: 614077, Пермский край, г. Пермь, б. Гагарина, дом 78.

Фактический адрес: 614077, Пермский край, г. Пермь, б. Гагарина, дом 78; 614010, Пермский край, г. Пермь, Комсомольский проспект, дом 71.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.04.2001 г. № 62п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Свердловском районе г. Перми, утвержденного постановлением Правления ПФР от 31.08.2016 № 791п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Управление 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.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

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

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан РФ, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат.

отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и доставку.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Управлении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет начальник Управления, Лаврова Елена Леонидовна.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств, Калашникова Людмила Михайловна.

I. Организационная структура УПФР.

1.1. Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса как получателя бюджетных средств.

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

ОГРН - 1065904122460; ИНН - 5904149532; КПП - 590401001;
ОКПО - 95910779 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);
ОКОГУ - 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);
ОКТМО - 57701000001 (г. Пермь); 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 Управления.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены реализуемыми Управлением функциями участника бюджетного процесса как получателя бюджетных средств (далее - ПБС).

II. Результаты деятельности УПФР

Штатная численность работников УПФР составляет 168,5 человек. Фактическая численность на конец отчетного периода составила 164,5 человек. В 2019 году повысили квалификацию 11 специалистов.

При проведении в 2019 г. конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) получена экономия бюджетных средств в сумме 574800,00 рублей.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР.

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР отражен в отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), 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.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

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).

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 0503110).

3.3. 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).

3.4. 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.

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

Исполнение показателей бюджета составило 99,73% от утвержденных годовых назначений.

3.6. 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 (ф. 0503175).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД (код формы по ОКУД 0503130).

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 28266837,41 руб., в том числе:

1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) – 3384505,52 руб.;

2) иное движимое имущество – 24882331,89 руб., из них:

- транспортные средства – 996300,00 руб.;

- машины и оборудование – 17880598,19 руб.;

- инвентарь производственный и хозяйственный – 6005433,70 руб.

Основными средствами УПФР обеспечено на 100 %.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет – 24980655,19 руб. (88,37% от стоимости).

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое обслуживание. Недостачи и порчи имущества в 2019 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд УПФР по своему целевому назначению.

Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности УПФР, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

«Расходы будущих периодов» на отчетную дату составили – 346061,84 руб.

«Резервы предстоящих расходов» на отчетную дату составили – 3710679,92 руб.

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503130), в том числе: 01 «Имущество, полученное в пользование, всего» (код строки 010) – 79149741,36 руб.,

02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего - 64,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации - 64,00 руб.

10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме 62675,03 руб.

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

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены по движению нефинансовых активов - 2131385,54 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».

Поступление основных средств в отчетном периоде составило – 1204923,49 руб.

Выбытие основных средств составило - 937511,57 руб.

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

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 года – 0,00 руб.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 года составила 31827,21 руб.

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

4.6. События после отчетной даты.

Фактические расходы за оказанные услуги сотовой связи «Мегафон» переданы УПФР на основании акта о приемке оказанной услуги связи в территориальном органе ПФР от 09.01.2020 № 4. Данные расходы отражены в бюджетном учете как внутриведомственные расчеты по услугам связи ПАО «Мегафон» в сумме 1531,17 руб. путем выполнения последним днем отчетного периода, 31.12.2019 года, записей по счетам Рабочего плана счетов бюджетного учета.

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, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п, приложением 1 к приказу ОПФР по Пермскому краю от 29.12.2018 № 511 «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета ОПФР по Пермскому краю», приложением 1 к приказу УПФР в Свердловском районе г. Перми от 29.12.2018 № 272 «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета УПФР в Свердловском районе г. Перми».

5.2. Инвентаризация.

УПФР проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

5.3. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296). Неисполненных на отчетную дату денежных обязательств по исполнительным документам нет.

5.4. Сведения по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года представлены в Справке по заключению счетов (форма по ОКУД 0503110).

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

- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета ПФР (форма 3920402);

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

- Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;

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




- Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке.

Начальник Управления

Главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств

Руководитель экономической группы

03 февраля 2020 г.

 Е.И. Лаврова
 - Л.М. Калашникова
 Н.А. Аврончук