

Государственное учреждение - Центр по выплате пенсий и обработке информации
Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	1231439,02	1420968,84
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	158503,56	175208,87
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	831448,26	1089556,98
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	241487,20	156202,99
II. Финансовые активы	265262,00	212634,50
денежные средства учреждения, из них:	265262,00	212634,50
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	1496701,02	1633603,34
ПАССИВ		
III. Обязательства	536566,13	423065,76
кредиторская задолженность по расходам	2681,80	3354,59
расчеты по платежам в бюджеты	527,00	210,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	533357,33	419501,17
IV. Финансовый результат	960134,89	1210537,58
БАЛАНС	1496701,02	1633603,34

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-223422,00	-
Расходы (начисленные)	63575190,57	64089823,89
Чистый операционный результат	-63799367,57	-64090825,89
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-63798612,57</i>	<i>-64089823,89</i>
Операции с нефинансовыми активами	118077,13	189529,82
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-63917444,70	-64280355,71
операции с финансовыми активами	-63758269,24	-64034231,08
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-63443775,33</i>	<i>-64034231,08</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-314493,91</i>	-
операции с обязательствами	159175,46	246124,63
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>107534,99</i>	<i>359980,79</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	-	-
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	63525466,83	63981603,58
Выбытия по текущим операциям, всего	62410066,83	62457896,07
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	-	-
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1115400,00	1523707,51
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	63525466,83	63981603,58
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-
<i>изменение остатков средств</i>	<i>63 525 466,83</i>	<i>63 981 603,58</i>

Начальник центра ПФР

(подпись)

М.В. Левченко

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера

(подпись)

В.В. Захаренкова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
По состоянию на 01.01.2020 г.
Центра ПФР по выплате пенсий в Смоленской области**

г. Смоленск, 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура Центра	7
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Центра как субъекта бюджетной отчетности.	7
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Центра	8
1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой Центра.	10
II. Результаты деятельности Центра	10
2.1. Организация деятельности Центра как субъекта бюджетной отчетности.	10
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств Центра.	10
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	11
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.	11
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 6012,00 руб. в том числе:	11
3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	12
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение Центром функций ПБС.	112
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 63981603,58 руб., в том числе:	12
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	13
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 64090825,89 руб., в том числе:	13
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121).	14
3.2.5. Движение денежных средств.	14
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	14
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	14
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	15
4.1.2. Нефинансовые активы.	15
4.1.3. Расходы будущих периодов.	16
4.1.4. Резервы предстоящих расходов.	16
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	16
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	16
5.2. Внутренний финансовый контроль.	17
5.3. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:	18

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

на 01.01.2020 г.

Центра ПФР по выплате пенсий в Смоленской области

		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, <u>годовая</u> Единица измерения: руб.	Центр ПФР по выплате пенсий в Смоленской области	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	03175786
		Глава по БК	
		по ОКТМО	66401000000
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Центра по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области (Центр ПФР по выплате пенсий в Смоленской области) за 2019 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области

Сокращенное наименование: Центр ПФР по выплате пенсий в Смоленской области

Юридический адрес: 214019, Смоленская область, город Смоленск, улица Крупской, дом 37А

Фактический адрес: 214019, Смоленская область, город Смоленск, улица Крупской, дом 37А

Государственное учреждение - Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области (далее - Центр) является территориальным органом Пенсионного фонда

Российской Федерации (далее - ПФР), который создан по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации.

Центр в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Смоленской области (далее – ОПФР).

Центр в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, международными договорами (соглашениями) Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, Положением о Пенсионном фонде Российской Федерации (России), утвержденным постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991 г. N 2122-1, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, актами Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР, актами Отделения, а также Положением о Государственном учреждении – Центре по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области, утвержденным постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.04.2019 № 215п (далее - Положение).

Центр осуществляет свою деятельность на территории Смоленской области во взаимодействии с органами государственной власти Смоленской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

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

1. Прием, проверку, обработку и учет принятых территориальными органами ПФР, подведомственными ОПФР, решений, документов и сформированных электронных выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе об установлении, а также о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты, в целях начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.

2. Принятие решений (распоряжений), осуществляемых в беззаявительном порядке, и по заявлениям о приостановлении (восстановлении) срока рассмотрения заявления об установлении (выплате) пенсии.

3. Внесение сведений в информационные подсистемы, модули, компоненты Автоматизированной информационной системы ПФР, ведение которых отнесено к компетенции Центра.

4. Ведение и учет в электронном виде выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

5. Ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации.

6. Начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов электронного выплатного дела получателя пенсий, пособий и иных социальных

выплат, а также других документов, влияющих на расчет этих сумм. Оформление дополнительных аттестатов при неоплаченных суммах пенсий и иных социальных выплат в связи со сменой пенсионерами места жительства.

7. Осуществление контроля за правильностью начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.

8. Своевременное формирование выплатных, доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат.

9. Удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат излишне выплаченных сумм на основании соответствующих документов, их учет.

10. Формирование и представление в ОПФР первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам.

11. Прием и обработку отчетности, поступившей по телекоммуникационным каналам связи с использованием электронной подписи.

12. Принятие решений и организацию работы по взысканию финансовых санкций за нарушение законодательства Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования в части, касающейся отчетности, представляемой страхователями по телекоммуникационным каналам.

13. Принятие решений и организацию работы по привлечению должностных лиц страхователей к административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования в части, касающейся отчетности, представляемой страхователями по телекоммуникационным каналам.

14. Осуществление взаимодействия с Многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг, органами и организациями, осуществляющими предоставление государственных и муниципальных услуг, по вопросам, относящимся к компетенции Центра, включая контроль за направлением межведомственных электронных запросов территориальными органами ПФР и поступлением ответов от органов, предоставляющих государственные услуги, органов, предоставляющих муниципальные услуги, иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, участвующих в предоставлении государственных и муниципальных услуг.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Центре, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет начальник центра ПФР.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер – начальник финансово-экономического отдела.

I. Организационная структура Центра

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

Согласно Положению Центр обеспечивает: составление, ведение и исполнение бюджетной сметы; организацию и ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности и ее представление в установленном порядке в ОПФР, ПФР и соответствующие органы.

По состоянию на 01.01.2019 у Центра подведомственных учреждений нет, на 01.01.2020 количество подведомственных учреждений не изменилось.

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось Центром в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса как получателем бюджетных средств (далее – ПБС).

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

ОГРН – 1026701445649;

ИНН – 6730042879;

КПП – 673101001;

ОКПО – 03175786 (Государственное учреждение — Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Смоленской области);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 66701000001 (Муниципальные образования Смоленской области
Город Смоленск);

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 Центра.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми Центром функциями участника бюджетного процесса, как ПБС, которые вытекают из его прав и обязанностей.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Центром осуществляется в соответствии с разработанной на основании Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п, Учетной политикой Центра по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской

Федерации, утвержденной приказом начальника центра ПФР от 29.12.2018 № 114-а (далее – Учетная политика Центра).

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом 2 Учетной политики Центра посредством регулирования отношений по расходам на обеспечение деятельности ПФР и его территориальных органов через лицевые счета, открытые Центру Управлением Федерального казначейства по Смоленской области: лицевой счет получателя бюджетных средств и лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

В Центре бюджетный учет по исполнению бюджета ПФР полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: Бухгалтерия государственных учреждений (1С: Предприятие 8.3); 1С: Зарплата и кадры; 1С-Финконтроль 8; Свод отчетов ПРОФ (1С: Предприятие 8.3); ПД СПУ 2010; ChekXML; Налогоплательщик ЮЛ; ПО ViPNet «Деловая почта»; Система «АстралОтчет»; АРМ «Подготовка расчетов для ФСС»; «Заполнение форм статистической отчетности»; Единый портал бюджетной системы Электронный бюджет; ЕИС в сфере закупок; ППО УФК «Система удаленного финансового документооборота»; Система дистанционного банковского обслуживания «Sberbank Business Online», «Электронный документооборот» (ПЭД) - Модуль «Обработка извещений о передаче государственного имущества».

Бюджетная отчетность представлена Центром в ОПФР в электронном виде по каналам электронной связи и на бумажных носителях.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена Центром 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 Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее - Распоряжение Правления ПФР), письмом Исполнительной дирекции от 21.01.2020 № 03-24/830 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» и приказом ОПФР от 10.01.2020 № 1.

Финансово-экономический отдел Центра, ответственный за формирование бюджетной отчетности ПБС, произвел проверку составленной бюджетной отчетности на соответствие требованиям к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и Распоряжением Правления ПФР, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой Центра.

II. Результаты деятельности Центра

2.1. Организация деятельности Центра, как субъекта бюджетной отчетности.

В течение 2019 года деятельность Центра осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений и приказов ОПФР и приказов Центра.

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

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в течение 2019 года было проведено торгов и других способов размещения заказов в количестве 69 единиц, в том числе: электронные аукционы - 4 единицы, закупки у единственного поставщика, (подрядчика, исполнителя) без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) - 65 единиц.

Количество человек, осуществивших переподготовку и повышение квалификации кадров: по плану на 2019 год - 3 человека, фактически в течение 2019 года: 1 человек - повышение квалификации водителя по программе «Безопасность дорожного движения» в соответствии с постановлением Правительства РФ от 23.10.1993 № 1090 «О Правилах дорожного движения» и приказом Минтруда России от 06.02.2018 № 59н «Об утверждении Правил по охране труда на автомобильном транспорте», 2 человека - по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (44-ФЗ)».

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 6012,00 руб. (данные средства отражены ОПФР, как администратором доходов), в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) 1812,00 руб.,

в том числе:

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 1812,00 руб.;

доходы от реализации материальных запасов

(код дохода 392 1 14 02060 06 6000 440) 4200,00 руб.,

в том числе:

- средства за сданную макулатуру 4200,00 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 0,00 руб.
(средства в сумме 6012,00 руб. отражены ОПФР, как администратором доходов).

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение Центром функций ПБС.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 63981603,58 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 63946654,77 руб.;

на образование (раздел 07) 25500,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) 9448,81 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210 59967733,10 руб.;

приобретение работ, услуг КОСГУ 220 968731,11 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 1517420,86 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 4011,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 103900,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.. 1419807,51 руб.

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

Наименование показателя	ВР	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
1	2	3	4
Расходы бюджета всего:		63525466,83	63981603,58
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	43018400,00	43406342,51
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	4112074,03	3953444,45
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	14013533,79	14077664,95
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1114483,84	1107643,27
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1262305,17	1381174,45
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	0,00	51322,95
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	2395,00	317,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	2275,00	3694,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 64090825,89 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 64055877,08 руб.;

на образование (раздел 07) 25500,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) 9448,81 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210 59938654,50 руб.;

приобретение работ, услуг КОСГУ 220 1032109,13 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 1517420,86 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 1598947,40 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 3694,00 руб.

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.)
1	2	3	4
Расходы бюджета всего:		63575945,57	64090825,89
Заработная плата	211	42877567,17	43152466,18
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	4112074,03	2999429,74
Начисления на выплаты по оплате труда	213	13971002,26	13786758,58
Услуги связи	221	767899,56	810560,64
Работы, услуг по содержанию имущества	225	76200,00	61250,00
Прочие работы, услуги	226	383348,52	156262,68
Страхование	227		4035,81
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264		51322,95
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266		1369691,32
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267		96406,59
Амортизация	271	434859,61	408944,69
Расходование материальных запасов	272	945633,42	1190002,71
Налоги, пошлины	291	7361,00	3694,00

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 поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 63981603,58 руб.

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) следующие:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
1	2	3	4
Валюта баланса (стр. 700)	1496701,02	1633603,34	+136902,32 руб.
I.Нефинансовые активы (стр.190)	1231439,02	1420968,84	+189529,82 руб. – в основном за счет централизованного снабжения нефинансовыми активами (получено от ОПФР)
II.Финансовые активы (стр.340)	265262,00	212634,50	(-52627,50) руб. – за счет уменьшения остатка в фондовой кассе знаков почтовой оплаты
III.Обязательства (стр.550)	536566,13	423065,76	(-113500,37) руб. – в основном из-за уменьшения сформированной суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпускных и страховых взносов на отпускные по состоянию на 31.12. 2019
IV.Финансовый результат (стр.570)	960134,89	1210537,58	+250402,69 руб. – в соответствии с заключением счетов бюджетного учета

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
1	2	3	4
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	158503,56	175208,87	+16705,31 руб. – начисление в 2019 году амортизации основных средств
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (стр.070)	0,00	0,00	
Материальные запасы (стр.080)	831448,26	1089556,98	+258108,72 руб. – в связи с превышением поступления материальных запасов над их выбытием (использованием)
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.3. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 50 «Расходы будущих периодов» (стр.160)	241487,20	156202,99	
1 401.50.211	180495,25	115381,94	Выплата отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.213	54509,58	34845,33	Платежи на обязательное социальное страхование на выплаты отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.226	4981,64	4843,44	Лицензия ПО «АстралОтчет» для осуществления электронного документооборота
1 401.50.227	1500,73	1132,28	Полис ОСАГО

4.1.4. Резервы предстоящих расходов.

Резервы предстоящих расходов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	533357,33	419501,17	
1 401.61.211	409644,65	322197,52	Сформированная сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпускных
1 401.61.213	123712,68	97303,65	Сформированная сумма резерва предстоящих расходов на оплату страховых взносов на отпускные

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности

Центром осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п, Учетной политикой Центра, приказом Центра от 02.04.2013 № 27-а «Об организации ведения бюджетного учета».

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 Центром в течение 2019 года 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 Центре сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода в ОПФР представляется 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 в рамках внутреннего финансового контроля в течение 2019 года ошибок не выявлено.

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

- «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» (таблица № 4);
- «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» (таблица № 7);
- «Сведения о количестве подведомственных учреждений» (код формы по ОКУД 0503161);
- «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);
- «Справка об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (код формы по ОКУД 0503178);
- «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (код формы по ОКУД 0503190);
- «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (код формы по ОКУД 0503296);
- «Анализ исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (форма 3920400);
- Причины отклонения по показателям графы 8 «Отклонение» формы 3920400 «Анализ исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации»;

- «Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации» (код формы 3920402).

Начальник центра ПФР



М.В. Левченко

Заместитель главного бухгалтера



В.В. Захаренкова