

Иные публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности об исполнении бюджета
Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Муравленко
Ямало-Ненецкого автономного округа за 2019 год

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
	АКТИВ	
I. Нефинансовые активы	10 417 440,49	9 706 974,51
Основные средства (остаточная стоимость)	9 572 028,53	8 940 278,18
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	0,00	0,00
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	69 237,94	69 237,94
Материальные запасы	594 507,33	466 329,35
Права пользования активами (остаточная стоимость)	0,00	0,00
Вложения в нефинансовые активы	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	181 666,69	231 129,04
II. Финансовые активы	74 501,40	57 199,49
Денежные средства учреждения, из них	74 501,40	34 645,40
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	0,00	22 554,09
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	10 491 941,89	9 764 174,00
III. Обязательства		
Кредиторская задолженность по расходам	9 116,79	873,33
расчеты по платежам в бюджеты	28 928,25	41 136,36
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	4 039 306,29	4 288 296,87
IV. Финансовый результат	6 414 590,56	5 433 867,44
БАЛАНС	10 491 941,89	9 764 174,00

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	8 690,99	66 849,29
Расходы (начисленные)	32 842 309,41	32 951 551,96
Чистый операционный результат	-32 833 356,42	-32 895 335,67
в т.ч. операционный результат до налогообложения	-32 833 618,42	-32 884 702,67
Операции с нефинансовыми активами	533 782,09	-710 465,98
Операции	-33 369 138,51	-32 184 869,69
операции с финансовыми активами	-31 805 800,04	-31 873 257,60
чистое поступление средств на счета бюджетов	-31 800 019,43	-31 895 811,69
чистое поступление иных финансовых активов	0,00	0,00
чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	-5 780,61	22 554,09
операции с обязательствами	1 563 338,47	311 612,09
чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	1 108 359,08	62 621,51

"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:	0,00	0,00
от страховых взносов на обязательное социальное страхование	0,00	0,00
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00	0,00
Поступление от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего		
Выбытия по текущим операциям, всего	31 618 976,13	31 855 955,69
из них:		
за счет социального обеспечения	0,00	455 078,86
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	648 500,00	206 600,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменения остатков средств	31 618 976,13	31 855 955,69
в том числе:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях	0,00	0,00
Изменение остатков средств	31 618 976,13	31 855 955,69

Начальник управления ПФР

Л.А. Сулейменова

Главный бухгалтер

С.Ю. Кравцова

УПФР в г. Муравленко Ямало-Ненецкого автономного округа

Пояснительная записка

к таблицам, содержащим публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности

«Показатели бухгалтерского баланса» за 2019 год

В ходе проведенного анализа разделов показателей бухгалтерского баланса за 2019 год выявлены изменения показателей актива и пассива баланса за отчетный год к году, предшествующему отчетному.

Нефинансовые активы. Уменьшение стоимости основных средств (остаточной стоимости) произошло в связи с выбытием основных средств, в том числе передача сторонней организации в марте 2019 года легкового автомобиля CHEVROLET NIVA куз.0253206 – 1 шт. на сумму 450 000 рублей 00 копеек. Уменьшение стоимости материальных запасов произошло в связи со списанием материальных запасов на нужды учреждения. Увеличение расходов будущих периодов вызвано тем, что в течение 2019 года расходов на капитальный ремонт имущества в многоквартирном доме не проводилось, взносы на капитальный ремонт продолжают накапливаться на счетах регионального оператора - НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе».

Финансовые активы. Уменьшение остатка денежных средств учреждения на конец отчетного периода года вызвано увеличением расходов на услуги связи, в связи с увеличением тарифов почтовой связи.

Обязательства. Уменьшение кредиторской задолженности вызвано оптимизацией расходов на коммунальные услуги. Увеличение расчетов по платежам в бюджет вызвано увеличением среднегодовой стоимости имущества, применяемой при определении базы для налога на имущество. Резервы предстоящих расходов увеличились в связи с увеличением количества неиспользованных дней отпуска за фактически отработанное время (с момента приема на работу и по дате расчета), учитываемого при расчете оценочного обязательства, включая платежи на обязательное социальное страхование работника.

Финансовый результат. Показатели финансового результата на конец года уменьшились.

«Показатели отчета о финансовых результатах деятельности» за 2019 год

В ходе проведенного анализа показателей отчета о финансовых результатах деятельности за 2019 год, выявлено изменение показателей, в том числе:

- Фактически начисленных доходов бюджета ПФР за отчетный год к году, предшествующему отчетному.

Фактически начислено доходов за 2018 год 8 690 рублей 99 копеек, в том числе:

- Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (КОСГУ 130) – 8 690 рублей 99 копеек (Переплата страховых взносов прошлых лет, возмещенная в отчетном периоде).

Фактически начислено доходов за 2019 год 66 849 рублей 29 копеек, в том числе:

- Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (КОСГУ 134) - 59 095 рублей 50 копеек:

- возмещение переплат, выявленных в ходе комплексной ревизии – 53 090 рублей 66 копеек;

- компенсация затрат на мероприятия по сокращению травматизма (периодический медицинский осмотр водителя) - 5 931 рубль 00 копеек;

- доход от компенсации затрат, ранее внесенный виновным лицом в кассу учреждения (пени на взносы на соцстрахование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством) – 73 рубля 84 копейки;

Прочие неденежные безвозмездные поступления (КОСГУ 199) – 7 753 рубля 79 копеек, в т.ч.:

- оприходование неучтенных основных средств (приборы учета, установленные в ходе капитального ремонта) – 7 753 рубля 79 копеек.

- Выявлено незначительное увеличение показателей фактически начисленных расходов за отчетный год к году, предшествующему отчетному.

Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР.

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	На 01.01.2019 г., рублей	На 01.01.2020 г., рублей
Расходы бюджета, всего:		32 842 309,41	32 951 551,96
Заработная плата	211	20 503 447,23	20 473 036,31
Прочие выплаты	212	1 982 000,00	1 008 412,75
Начисления на выплаты по оплате труда	213	6 499 304,72	6 331 740,78
Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	214	0,00	300 805,85
Услуги связи	221	341 977,01	285 239,42
Коммунальные услуги	223	629 457,12	658 569,16
Работы, услуги по содержанию имущества	225	474 062,60	470 087,06
Прочие работы, услуги	226	857 824,84	1 176 713,84
Страхование	227	0,00	728,96
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	455 078,86
Амортизация основных средств нематериальных активов	271	790 293,50	923 370,36
Расходование материальных запасов	272	507 546,14	631 800,14
Прочие расходы	290	256 396,25	235 968,47

Резкое изменение показателя по КОСГУ 212 обусловлено переносом расходов на оплату проезда к месту отдыха и обратно, а так же расходов на оплату проезда студентам к месту учебы на КОСГУ 214. Так же в 2019 году расходы на денежную компенсацию работникам, не воспользовавшимся санаторно-курортным лечением отнесены на КОСГУ 266 (ранее 212). Расходы на страхование в 2019 году отнесены на КОСГУ 227 (ранее 226). Резкого увеличения показателей исполнения расходов бюджета ПФР по остальным показателям не выявлено.

«Показатели отчета о движении денежных средств» за 2019 год

В ходе проведенного анализа выбытия денежных средств выявлено незначительное уменьшение показателей за отчетный год к году, предшествующему отчетному.

Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР.

Наименование показателя	Код расхода (Целевая статья)	На 01.01.2019 г., рублей	На 01.01.2020 г., рублей

	(направление расходов) в т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:		31 618 976,13	31 855 955,69
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	20 154 000,00	20 306 836,56
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	1 982 000,00	1 808 476,10
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	6 393 772,56	6 364 685,66
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	501 076,85	492 151,68
Прочая закупка товаров, работ и услуг обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	2 344 826,72	2 649 412,33
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений возмещению причиненного вреда	831	19 000,00	24 800,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	176 900,00	162 456,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	47 400,00	47 063,52
Уплата иных платежей	853	0,00	73,84

Резкого уменьшения/увеличения показателей кассового расхода не выявлено.

Главный бухгалтер

С.Ю. Кравцова

С.Ю. Кравцова