

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	34131	27453
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2905	4298
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	140	102
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	31061	23014
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	25	39
II. Финансовые активы	84	56
денежные средства учреждения	20	56
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	64	0
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	34215	27509
ПАССИВ		
III. Обязательства	32595	24547
кредиторская задолженность по выплатам	31107	23034
расчеты по платежам в бюджеты	16	14
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		22
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1472	1477
IV. Финансовый результат	1620	2962
БАЛАНС	34215	27509

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	руб.	
	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-145	3
Расходы (начисленные)	71275	72069
Чистый операционный результат	-71421	-72067
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-71421</i>	<i>-72066</i>
Операции с нефинансовыми активами	5789	-6678
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-77210	-65389
операции с финансовыми активами	-70103	-71262
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-70110	-71255
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	7	-7
операции с обязательствами	7106	-5873
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	7058	-5878

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	руб.	
	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	70110	71291
Выбытия по текущим операциям, всего	68125	70935
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	2	1370
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1985	356
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	70110	71269
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	70110	71269

Руководитель

Дунюшкин А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Софьина Е.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

по состоянию на 01.01.2020г.

**Государственного учреждения - Управления
Пенсионного фонда Российской Федерации
в Кировском районе г. Перми**

г.Пермь, 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	6
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР	9
II. Результаты деятельности УПФР	10
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР	10
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР	10
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	11
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР	11
3.1.1. Доходы по бюджетной и приносящей доход деятельности	11
3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности	11
3.1.3. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета	11
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР	11
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019	12
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР	12
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР	13
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР	13
3.2.5. Движение денежных средств	14
3.2.6. Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов	14
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета	15
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств	15
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам	16
3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета	16
3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР	16
3.3.2. Форма 3920402 Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета ПФР	16
IV. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	16
4.1. Баланс получателя бюджетных средств	16
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	16
4.1.2. Нефинансовые активы	16
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы	16
4.1.4. «Расходы будущих периодов»	17
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов»	17
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах	17
4.2. Справка по консолидируемым расчетам	17

4.2.1. Внутриведомственные расчеты	17
4.2.2. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	18
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов	18
4.3.1 Сведения о движении основных средств	19
4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов	19
4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов	19
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	19
4.3.5. Сведения об арендных отношениях	19
4.3.6. Сведения об обесценении активов	19
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности	19
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам	19
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам	20
4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам	20
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам	21
4.5 Средства во временном распоряжении	20
4.6. События после отчетной даты	21
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	21
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР	21
5.2. Проверки Федерального казначейства (Таблица 5)	21
5.3. Внутренний финансовый контроль	21
5.4. Инвентаризация	22
5.5. «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» (Таблица 7)	22
5.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета	22
5.7. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы	22

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020г.

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Кировском 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.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кировском районе г. Перми

Бюджет ПФР
 годовая

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0503160
Дата		01.01.2020
по ОКПО		40914218
Глава по БК		392
по ОКТМО		57701000
по ОКЕИ		383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Государственного учреждения - Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Кировском районе г. Перми (далее – Управление, УПФР) 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 Кировском районе г. Перми

Сокращенное наименование: УПФР в Кировском районе г. Перми

Юридический адрес: 614113, Пермский край, город Пермь, улица Кировоградская, дом 38

Фактический адрес: 614113, Пермский край, город Пермь, улица Кировоградская, дом 38,
 614101, Пермский край, город Пермь, улица Маршала Рыбалко, дом 3

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Кировском районе г.Перми образовано на основании Приказа Государственного учреждения - Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Пермской области от 17.10.2001г. № 233 для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения и организации пенсионного обеспечения в Кировском районе г.Перми.

Действует на основании положения «О Государственном учреждении - Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Кировском районе г. Перми», утвержденного Постановлением Правления ПФР от 31.08.2016 года № 789п.

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 обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Кировском районе города Перми.

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	Дунюшкин Алексей Николаевич	Приказ № 192 л/с от 22 марта 2017г.	3 года (по 21 марта 2020г.)

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 – начальник финансово- экономического отдела	Софьина Елена Михайловна	Приказ № 6 л/с от 15 января 2019г.	3 года (по 14 января 2022г.)

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

1.1.1. Установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат, дополнительного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных Законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР (далее – пенсии, пособия и иные социальные выплаты).

1.1.2. Прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

1.1.3. Принятие решений (распоряжений) об установлении либо отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты.

1.1.4. Формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов.

1.1.5. Начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм.

1.1.6. Своевременное формирование 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.

1.1.7. Удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет.

1.1.8. Формирование и представление в Отделение первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам на пенсионное обеспечение.

1.1.9. Взаимодействие с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, по вопросам прохождения пенсионных средств и операций по их выплате. Ведение электронного документооборота с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий.

1.1.10. Формирование акта сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций почтовой связи и иных организаций, занимающихся доставкой пенсий, о суммах, доставленных и недоставленных, и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

1.1.11. Проведение массового перерасчета пенсий, пособий и иных социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме.

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

- 1.1.13. Регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на ОПС и ОМС, плательщиков взносов на ДСО отдельных категорий работников.
- 1.1.14. Прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета.
- 1.1.15. Организацию электронного документооборота с кредитными организациями по вопросу об открытии, закрытии, изменении реквизитов счетов плательщиков страховых взносов.
- 1.1.16. Проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, проведение проверок банков.
- 1.1.17. Учет платежей в бюджеты ПФР и ФФОМС, проверку правильности исчисления и контроля за своевременностью и полнотой уплаты страховых взносов на ОПС и ОМС, взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, а также пеней и штрафов, проведение с плательщиками сверок расчетов.
- 1.1.18. Принятие решений о предоставлении отсрочки (рассрочки) по уплате страховых взносов, пеней и штрафов, о зачете или возврате сумм излишне уплаченных (взысканных) страховых взносов, пеней и штрафов, о признании безнадежной к взысканию и списании недоимки по страховым взносам и задолженности по начисленным пеням и штрафам.
- 1.1.19. Взыскание недоимки по страховым взносам на ОПС и ОМС, а также пеней и штрафов.
- 1.1.20. Ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с ФЗ от 01.04.1996г. № 27-ФЗ «Об учете индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».
- 1.1.21. Прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета.
- 1.1.22. Контроль за достоверностью документов, в том числе сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц, представляемых для назначения (перерасчета) страховых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению.
- 1.1.23. Информирование застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов.
- 1.1.24. Проведение заблаговременной работы в отношении застрахованных лиц, выходящих на пенсию.
- 1.1.25. Прием, обработку и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по ОПС в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию.
- 1.1.26. Прием, обработку и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе о получения) средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений.
- 1.1.27. Прием, обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.

1.1.28. Прием, обработку и учет заявлений граждан об отказе от получения набора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении (возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги).

1.1.29. Выдачу справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг.

1.1.30. 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 (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификатов.

1.1.31. Составление и представление в Отделение в установленном порядке документов, необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала.

1.1.32. Ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки.

1.1.33. Взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

1.1.34. Организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства.

1.1.35. Прием, обработку и представление информации по запросам Отделения и межведомственным запросам.

1.1.36. Выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов. В том числе в электронной форме.

1.1.37. Своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

1.1.38. Обработку персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом.

1.1.39. Взаимодействие с районными средствами массовой информации, распространение в СМИ пресс-релизов, заявлений, сообщений, фото-, теле- и радиоматериалов.

1.1.40. Размещение информационно-разъяснительных материалов на сайтах районных администрации в информационно-коммуникационной сети «Интернет», предоставление онлайн-консультаций гражданам Российской Федерации.

1.1.41. Участие в реализации учебных (обучающих) и информационно-разъяснительных программ и мероприятий в целях повышения уровня знаний граждан о пенсионном и социальном обеспечении в Российской Федерации.

1.1.42. Организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечением их защиты в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения.

1.1.43. Закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключении государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

1.1.44. Исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения.

1.1.45. Ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение. ПФР и соответствующие органы.

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

1.1.47. Составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направления деятельности и выполняемым Управлением функциям.

1.1.48. Выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств.

1.1.49. Участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления.

1.1.50. Иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

УПФР в Кировском районе г.Перми осуществляет планирование, учет, отчетность как получатель бюджетных средств.

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

ОГРН – 1025901609910;

ИНН – 5908024492;

КПП – 590801001;

ОКПО – 40914218;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКАТО – 57401370000 Пермский край, г.Пермь, Кировский район;

ОКТМО – 57701000 Муниципальные образования Пермского края, 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 УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности УПФР predeterminedены реализуемыми функциями участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, которые вытекают из его прав и обязанностей.

Управлением для выполнения функций получателя бюджетных средств в части исполнения бюджета на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности открыт лицевой счет 03564П18860 в Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю (расчетный счет 40401810257731000043 в Отделение Пермь, г.Пермь). Также в Управлении Федерального

казначейства по Пермскому краю УПФР открыт лицевой счет 05564П18860 для учета денежных средств, поступающих во временное распоряжение (расчетный счет 40302810857737000096 в Отделение Пермь, г.Пермь).

Бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

- «1С: Исполнение бюджета» для ведения бюджетного учета по исполнению бюджета,
- «1С: Свод отчетов» для предоставления отчетов в ОПФР по Пермскому краю для составления консолидированной отчетности,
- «1С: Бухгалтерия государственного предприятия» для ведения бюджетного учета по исполнению сметы доходов и расходов,
- «1С: Зарплата и кадры» для расчета заработной платы, налога на доходы физических лиц, страховых взносов и ведения кадрового учета.
- «1С: Финконтроль» для осуществления внутреннего финансового контроля.

Налоговая, статистическая отчетность, отчетность в Пенсионный фонд РФ и фонд Социального страхования РФ предоставляется в электронном виде с использованием программы «Контур-Экстерн».

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

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016г. № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010г. № 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 25.12.2019г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по Пермскому краю от 31.12.2019г. № 05/18417 «О представлении годовой 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 по Пермскому краю и УПФР в Кировском районе г.Перми.

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

Управлением приняты меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств. Суммарная экономия бюджетных средств в результате проведения конкурентных способов определения поставщика составила 405076,47 руб., что отражено в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах ПБС (код формы по ОКУД 0503175, раздел 4).

В 2019 году обучено 11 сотрудников и повысили квалификацию 3 сотрудника.

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
88,5	88,5	88,5	88,5	-

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Доходы по бюджетной и приносящей доход деятельности не планировались.

В связи с вышеизложенным в отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127, раздел 1) показатели не имеют числового значения.

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

Фактическое исполнение доходов бюджета за 2019 год по коду дохода 39211302996066000 134 (прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации) составило 2647,74 руб. и представляет собой сумму возмещения расходов по государственной пошлине.

В «Справке по консолидируемым расчетам» (внутриведомственные расчеты) (код формы по ОКУД 0503125) отражена также сумма 57262,98 руб. восстановленных расходов по обеспечению деятельности Управления (код 39211302996066000 136).

Фактически начисленные доходы за 2019 год отражены в Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы по ОКУД 3920400) и в Приложении «Причины отклонения по показателям графы 8 «Отклонение» этой формы

3.1.3. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019г., руб.	на 01.01.2020г., руб.
Доходы бюджета, всего		-145342,88	2647,74
прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации	130	1800,00	2647,74
Доходы от операций с активами	170	-147142,88	-

Снижение фактической суммы доходов обусловлено следующими причинами:

- увеличение количества случаев и сумм возврата государственной пошлины (КОСГУ 130),
- в 2018 году списана остаточная стоимость основного средства, стоящего на учете на 02 забалансовом счете и не являющегося активом по результатам инвентаризации (КОСГУ 170).

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 71291082,77 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 71263485,01 руб.;

на образование (раздел 07) - 21900,00 руб.

на социальные выплаты (раздел 10) – 5697,76 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 210	56492552,58 руб.,
приобретение работ и услуг КОСГУ 220	11641608,81 руб.,
социальное обеспечение КОСГУ 260	1370078,80 руб.,
прочие расходы КОСГУ 290	128476,00 руб.,
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310	355975,26 руб.,
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340	1302391,32 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 расхода (Целевая статья (направление расходов), в т.ч. ВР)	на 01.01.2019г., руб.	на 01.01.2020г., руб.
Расходы бюджета всего:		70109875,82	71291082,77
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	01137320090059141	39604829,87	40933205,82
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	01137320090059142	3503749,52	3637144,58
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	01137320090059149	12904004,68	13286583,22
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	01137320090059242	1439014,85	1129860,45
Прочая закупка товаров, работ и услуг	01137320090059244	12395277,43	12148214,94
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	01137320090059321	1564,47	-
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	01137320090059831	194192,00	49031,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	01137320090059851	61854,00	56075,00
Уплата прочих налогов, сборов	01137320090059852	5389,00	23370,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	07057320090059244	-	21900,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	10047320090059142	-	5697,76

Изменение показателей более чем на 10% вызвано следующими причинами:

01137320090059242 - уменьшены выделенные Управлению лимиты на приобретение расходных материалов и запасных частей для счетно-вычислительной техники, на приобретение копировальной техники.

01137320090059321 – в 2019 году не было сокращения штатов.

01137320090059831 – сокращение количества и суммы предъявленных Управлению в 2019 году исков и претензий.

01137320090059851 – изменение методики определения налоговой базы при расчете налога на имущество.

01137320090059852 – увеличение случаев оплаты государственной пошлины при подаче судебных исков.

07057320090059244 – в 2018 году оплата услуг по обучению производилась по другому виду расходов.

10047320090059142 - вид расходов применяется с 2019 года.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 72069677,30 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 72042079,54 руб.,

на образование (раздел 07) - 21900,00 руб.,

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 5697,76 руб. по КОСГУ 266.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда КОСГУ 210 56501394,56 руб.,

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 11929302,48 руб.,

социальное обеспечение КОСГУ 260 1370078,80 руб.,

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 2154487,46 руб.,

прочие расходы КОСГУ 290 114414,00 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 01.01.2019г., руб.	на 01.01.2020г., руб.
Расходы бюджета всего:		71275557,18	72068879,71
Оплата труда и начисления на выплаты на оплату труда	210	55986226,65	56501394,56
Приобретение работ и услуг	220	11853292,80	11929302,48
Социальное обеспечение	260	1564,47	1370078,80
Расходы по операциям с активами	270	3173967,78	2154487,46
Прочие расходы	290	260505,48	114414,00

Изменение показателей вызвано следующими причинами:

по КОСГУ 260 – на этот код с 2019 года относится оплата дней нетрудоспособности за счет работодателя;

по КОСГУ 270 – в декабре 2018 году снято с учета основное средство, не являющееся активом, с остаточной стоимостью 147142,88 руб., окончание срока начисления амортизации большого количества основных средств;

по КОСГУ 290 – уменьшение сумм компенсаций по претензионным требованиям и искам предъявленных Управлению к возмещению.

3.2.5. Движение денежных средств.

Движения денежных средств в кассе учреждения не было.

Движение денежных средств на лицевом счете в Казначействе за 2019 год по выбытию из бюджета составило 71291082,77 руб.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (код формы 0503123).

Во временное распоряжение поступило в течение года денежных средств на сумму 44914,46 руб., из них возвращено 22498,50 руб. Суммы 9589,10 руб. по государственному контракту от 13.09.2019 года № 100 с ООО "Оргпринт" и 12826,86 руб. по государственному контракту от 01.11.2019 года № 135 с ООО "ДЛМ Системс" перечислены в обеспечение гарантийных обязательств и подлежат возврату в 2020 году.

3.2.6. Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов.

Управлением 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.

Общая сумма отклонений составила 2120257,10 руб. и обусловлена следующими причинами:

КОСГУ 213 (-57262,98 руб.)

-57262,98 руб. – сумма возмещенной фондом социального страхования дебиторской задолженности на начало года.

КОСГУ 221 (9571,08 руб.)

Сумма переданных от ОПФР фактических расходов по государственному контракту с ПАО «Мегафон» от 25.12.2018г. № 20-615-Д за оказанные в 2019 году услуги сотовой связи.

КОСГУ 226 (318240,00 руб.)

Получены от ОПФР права использования программного обеспечения СУО "ДАМАСК-government" версия 5.2 по государственному контракту от 18.09.2019 № 20-291-Д с ЗАО "ЛЕТА".

КОСГУ 310 (1699100,98 руб.)

Получены от ОПФР основные средства (капитальные вложения) по счету 1 304 04 на сумму 1662624,04 руб., в том числе затраты на монтаж и пусконаладочные работы - 374400,00 руб.

Сумма начисленной амортизации на переданное Управлению оборудование -18222,04 руб.

Использованы при модернизации основных средств материальные запасы на сумму 39509,76 руб.

Стоимость капитальных вложений в материальные запасы, принятых к учету как основные средства 15189,22 руб.

КОСГУ 340 (150608,02 руб.)

Централизованные поставки материальных запасов по счету 1 304 04 на сумму 205307,00 руб.

Стоимость материальных запасов, использованных при модернизации основных средств -39509,76 руб.

Стоимость капитальных вложений в материальные запасы, принятых к учету как основные средства -15189,22 руб.

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

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

Как показал анализ данных формы 0503164, утвержденные бюджетные назначения использованы в целом на 98,81% годовых лимитов бюджетных обязательств, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - на 98,82%,
- по разделу 07 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» утвержденные бюджетные назначения использованы на 89,02%. Исполнение по этому разделу меньше планового, поскольку Управлению была предоставлена скидка при оплате образовательных услуг.
- по разделу 10 «Охрана семьи и детства» на 82,57%. Исполнение плана менее чем на 95% вызвано тем, что некоторые сотрудницы вышли из отпуска по уходу ранее достижения ребенком 3-х лет.

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).

Принятые бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений отсутствуют. Не исполненных принятых бюджетных и денежных обязательств не имеется.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128).

Принятые бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений отсутствуют.

В графе 5 строки 800 раздела 3 формы 0503128 приведена сумма 215526200,00 руб. доведенных на 2020-2021 годы лимитов бюджетных обязательств.

В графе 7 строки 800 раздела 3 формы отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом в сумме 25101730,46 руб.

Кроме того в графе 7 по строке 860 раздела 3 формы 0503128 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1476735,10 руб., соответствующие кредитовому сальдо на 01.01.2020 года по счетам 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» и 1 502 99 «Отложенные обязательства за пределами планового периода», в том числе:

- 1089050,40 руб. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время работниками (счет 1 401 61 211);
- 328893,22 руб. резерв предстоящих расходов на платежи на обязательное социальное страхование работников (счет 1 401 61 213);
- 14800,00 руб. резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам физических лиц (счет 1 401 63 296);
- 43991,48 руб. резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам юридических лиц (счет 1 401 63 297).

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).

3.3.2. Форма 3920402 Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации в отчет не включена в связи с отсутствием показателей.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс получателя бюджетных средств.

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 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	34215014,78	27508814,96	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	34130763,85	27542484,00	Снижение остаточной стоимости основных средств и прав пользования активами (начисление амортизации)
II. Финансовые активы (стр.340)	84250,93	56330,96	На 01.01.2020г. отсутствует дебиторская задолженность
III. Обязательства (стр.550)	32594796,06	26663895,44	Уменьшение долгосрочной кредиторской задолженности по договорам аренды
IV. Финансовый результат (стр.570)	1620218,72	2961731,29	Стоимость полученных в 2019г. по внутриведомственным расчетам НФА и услуг значительно превышает аналогичный показатель 2018г.

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили 27413293,06 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	2904906,63	4297525,76	Принято к учету дорогостоящее оборудование (ПАК «Электронная очередь»)
Материальные запасы (стр.080)	140457,80	101426,79	28.12.2018г. были приняты на учет запасные части для модернизации оборудования. Израсходованы в январе 2019г.
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	31060645,16	23014340,51	Снижение остаточной стоимости прав пользования активами (начисление амортизации)

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

На конец отчетного года вложения в нефинансовые активы (счет 1 106 00) отсутствуют.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160), всего	24754,26	39190,94	
39201137320090059 141 1 401 50 211	12074,85	18481,58	Отпуска, предоставленные авансом
39201137320090059 149 1 401 50 213	3646,54	5581,44	Начисления взносов на ОСС на отпуска, предоставленные авансом
39201137320090059 242 1 401 50 226	5930,08	8388,53	Право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн»
39201137320090059 242 1 401 50 226	-	4441,44	Право использования программы для ЭВМ «Госфинансы»
39201137320090059 244 1 401 50 227	3102,79	2297,95	Договор ОСАГО

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1471882,51	1476735,10	
39201137320090059 141 1 401 61 211	1075852,56	1089050,40	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время работниками
39201137320090059 149 1 401 61 213	324907,47	328893,22	Резерв для начисления взносов на ОСС на резерв отпусков
39201137320090059 831 1 401 63 296	35641,00	14800,00	Резерв по претензионным требованиям и искам (иные выплаты текущего характера физическим лицам)
39201137320090059 831 1 401 63 297	35481,48	43991,48	Резерв по претензионным требованиям и искам (иные выплаты текущего характера организациям)

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование, всего» (код строки 010) 4842921,10 руб.

На забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (код строки 100) учтена банковская гарантия АО АКБ «Экспресс-Волга» СОВКОМБАНК ООО в сумме 14053,89 руб. по государственному контракту № 180 от 08.11.2019г. с ООО «Сервисный центр ПРП». Подлежит снятию с учета в 2020 году.

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

4.2.1. Внутриведомственные расчеты.

Показатели Справки по консолидируемым расчетам сверены с ОПФР по Пермскому краю и Управлениями Пермского края.

По дебету счета 1 304 04 00 «Внутриведомственные расчеты» общая сумма расчетов составила: по доходам 59910,72 руб., в том числе:

- 2647,74 руб. – возмещение государственной пошлины за прошлые периоды.

- 57262,98 руб. – погашенная фондом социального страхования дебиторская задолженность на 1 января 2019 года.

по расходам 18222,04 руб. – амортизация основных средств, полученных от ОПФР по Пермскому краю.

По кредиту счета 1 304 04 00 общая сумма расчетов по расходам составила 2195742,12 руб. и представляет собой неденежные расчеты в виде стоимости переданных Управлению от ОПФР по Пермскому краю:

- основных средств и капитальных вложений (1662624,04 руб., в том числе затраты на монтаж и пусконаладочные работы - 374400,00 руб.),
- материальных запасов (205307,00 руб.),
- услуг связи (9571,08 руб.),
- право использования ПО СУО "ДАМАСК - government" (318240,00 руб.),

4.2.2. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за отчетный период отсутствуют.

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 01.01.2019г.	На 01.01.2020г.	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	3192000,00	3192000,00	-
Движимое имущество	16017279,67	17768025,22	Стоимость принятых к учету в 2019 году основных средств превышает стоимость снятых с учета

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 2073298,28 руб., в том числе:

- приобретено управлением 355975,26 руб.,
- модернизация 54698,98 руб.,
- получено от ОПФР по Пермскому краю 1662624,04 руб.

Выбытие основных средств составило 322552,73 руб., в том числе:

- списано при вводе в эксплуатацию 110238,42 руб.,
- списано по актам по причине неисправности или не является активом 212314,31 руб.

Начисленная амортизация основных средств на конец года составила 16662499,46 руб. или 79,5% от балансовой стоимости основных средств, в том числе:

- нежилые помещения 23,0%,
- машины и оборудование 87,8%,
- транспортные средства 100,0%,
- инвентарь производственный и хозяйственный 99,0%.

Наименование показателя	Амортизация ОС		Причины изменений
	На 01.01.2019г., %	На 01.01.2020г., %	
1	2	3	4
По нежилым помещениям	22,0	23,0	Начислена амортизация

По машинам и оборудованию	97,3	87,8	В декабре 2019г. принято к учету дорогостоящее оборудование
По транспортным средствам	100,0	100,0	-
По инвентарю	97,5	99,0	Начислена амортизация

Дополнительная информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2019г.		По состоянию на конец периода 01.01.2020г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	14474981,51	-	15534629,03	-

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов.

Нематериальные активы на балансе Управления не числятся.

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Непроизведенные активы на балансе учреждения не числятся.

4.3.4. 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 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	Причины изменений
Материальные запасы, всего (стр.080):	140457,80	101426,79	Использованы материальные запасы, предназначенные для модернизации
из них внеоборотные	-	-	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 39031,01 руб. и составил 2,6% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5. Сведения об арендных отношениях.

Актив	на 01.01.2019г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего (руб.):	39627768,73	285763,14	168325,90	
111 «Права пользования активами».	39627768,73	285763,14*	168325,90**	

* - принята к учету общая стоимость договора на право пользования земельным участком на весь срок пользования.

** - перерасчет в связи с изменением кадастровой стоимости земельного участка.

Имущество, переданное в аренду или безвозмездное пользование отсутствует.

4.3.6. Сведения об обесценении активов.

Решений об обесценении активов в 2019 году принято не было.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 отсутствует.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 года отсутствует.

Анализ дебиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	
39201137320090059244 1 206 24	6553,93	-	Департаментом земельных отношений г.Перми предъявлена неверная сумма в уведомлении для оплаты в 2018г. Сумма зачтена при расчетах в 2019г.

39201137320090059244 1 303 02	57263,00	-	Фондом социального страхования не была возмещена сумма средств на выплату страхового обеспечения по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за декабрь 2018г.
-------------------------------	----------	---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2020г. отсутствует.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 23047932,61 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 23034017,61 руб.,

прочие расходы КОСГУ 290 13915,00 руб.

Долгосрочная задолженность составляет 14840697,05 руб. по КОСГУ 220, в том числе:

14740645,16 руб. - право пользования нежилыми помещениями, г.Пермь, ул.Маршала Рыбалко, дом 3 по договору аренды без номера от 22.10.2012г. сроком по 21.10. 2021г.

100051,89 руб. - право пользования земельным участком кадастровый № 59:01:1713095:31, Кировоградская, 38, по договору аренды № 084-16К от 13.08.2018г. сроком по 30.04.2028г.

Просроченная кредиторская задолженность по расходам отсутствует.

На все суммы кредиторской задолженности приняты денежные обязательства на очередные годы, следующие за текущим.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019г., руб.	На 01.01.2020г., руб.	
39201137320090059244 1 302 21	12673,79	-	На 01.01.2019г. имелась задолженность АО «Почта России». За 2019г. произведен полный расчет
39201137320090059244 1 302 25	45,00	990,00	На 01.01.2019г. имелась задолженность ООО «Автобус» за 29-31 декабря. На 01.01.2020г. - задолженность за 01-31 декабря.
39201137320090059244 1 302 26	7643,26	3435,00	На 01.01.2019г. имелась задолженность ООО «Автобус», ООО «Аякс», ФГКУ «УВО ВНГ России по Пермскому краю». На 01.01.2020г. задолженность только перед ООО «Автобус»
39201137320090059244 1 302 29	-	102128,50	В 2019г. учтен договор аренды земельного участка на весь срок действия
39201137320090059852 1 303 03	80,00	-	В IV квартале 2019г. отсутствует налогооблагаемая база

Кредиторская задолженность по счету 1 303 00 в размере 13915,00 руб. представляет собой суммы налогов за 4 квартал 2019 года, подлежащих уплате в соответствии с законодательством в 1 квартале 2020 года:

- налог на имущество организаций 13483,00 руб.

- транспортный налог 432,00 руб.

4.5. Средства во временном распоряжении.

Остаток средств во временном распоряжении на 01.01.2020г. составляет 22415,96 руб., а именно:

- 9589,10 руб. по государственному контракту от 13.09.2019 года № 100 с ООО "Оргпринт",
- 12826,86 руб. по государственному контракту от 01.11.2019 года № 135 с ООО "ДЛМ Системс".

Денежные средства перечислены в обеспечение гарантийных обязательств и подлежат возврату в 2020 году.

4.6. События после отчетной даты.

В связи с поздним поступлением первичных документов в ОПФР по Пермскому краю от ПАО «Мегафон» о стоимости оказанных в декабре 2019 года услуг сотовой связи сумма обязательств, возникших при завершении текущего финансового года, в размере 797,59 руб. с целью формирования достоверной бюджетной отчетности отражена в бухгалтерской отчетности 31 декабря 2019 года.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной Постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 года № 553п; приказом ОПФР по Пермскому краю от 29.12.2018 года № 511 «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета» и Учетной политики Управления, утвержденной приказом от 29.12.2018г. № 154.

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

5.2. В управлении проверок Федерального казначейства не проводилось, в связи с чем таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке в отчете не представлена.

5.3. 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 в Кировском районе г. Перми 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 в 2019 году УПФР в Кировском районе г. Перми выявлено 14 нарушений правил и стандартов ведения бюджетного учета, предусмотренных нормативно-правовыми актами Минфина России и ПФР. В целях устранения выявленных недостатков усилен контроль, исключено повторение данных ситуаций.

5.4. Инвентаризация.

Управлением ежеквартально проводились внеплановые инвентаризации денежных средств и денежных документов в кассе. В соответствии с методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина Российской Федерации от 13.06.1995г. № 49, проводились инвентаризации имущества на балансовых и забалансовых счетах при смене материально ответственного лица; перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

При проведении инвентаризаций недостач и излишков не выявлено, поэтому таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке в отчете не представлена.

5.5. «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» (таблица 7) в данном отчете не приведены, поскольку в отношении Управления в 2019 году не проводились контрольные мероприятия счетной палаты России.

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

Задолженность по исполнительным документам на начало и конец 2019 года отсутствует.

Принятые в течение 2019 года денежные обязательства по исполнению поступивших судебных решений в сумме 49031,00 руб. исполнены полностью.

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

- Доходы от поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (код формы по ОКУД 0503125),

- Расходы на перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (код формы по ОКУД 0503125),

- Сведения о финансовых вложениях ПБС/АИФ (код формы по ОКУД 0503171),

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

- Сведения о недостачах и хищениях денежных средств и материальных ценностей (код формы по ОКУД 0503176),

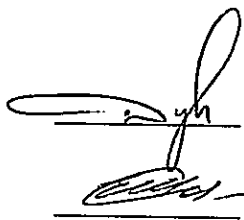
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178) в части бюджетных средств.

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

В отчете также не представлены таблицы к пояснительной записке в связи с отсутствием данных:

- Таблица 5 «Мероприятия внутреннего контроля»,
- Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»,
- Таблица 7 «Мероприятия внешнего контроля».

Начальник УПФР
в Кировском районе г.Перми



А.Н. Дунюшкин

Главный бухгалтер – начальник
финансово-экономического отдела

Е.М. Софьина

Исполнитель: Ведущий специалист-эксперт  Н.В. Кубрак