

Показатели бухгалтерского баланса за 2019 год

УПФР в Курской области (межрайонное)

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	35253429,47	34000673,59
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	28690685,11	27519224,9
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2575760,30	2575760,30
<i>материальные запасы</i>	3940702,18	3869813,34
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	46281,88	35875,05
II. Финансовые активы	518654,50	75881,50
денежные средства учреждения, из них:	359340,00	3600,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	159314,50	72281,50
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	35772083,97	34076555,09
ПАССИВ		
III. Обязательства	28282664,22	3999497,64
кредиторская задолженность по расходам	27243,93	2290,24
расчеты по платежам в бюджеты	151067,00	147018,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	28104353,29	3850189,40
IV. Финансовый результат	7489419,75	30077057,45
БАЛАНС	35772083,97	34096170,00

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019г.

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		
Расходы (начисленные)		
Чистый операционный результат	-176113125,20	-128696962,72
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-176113125,20</i>	<i>-128693662,72</i>
Операции с нефинансовыми активами	-440403,17	-1247247,72
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе	-175672722,03	-127449715,00
операции с финансовыми активами	-163628181,34	-152531764,69
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-163593510,69</i>	<i>-152434326,69</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-34670,65</i>	<i>-97438,00</i>
операции с обязательствами	12044540,69	-25082049,69
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>4507087,69</i>	<i>-827885,80</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	163724290,69	152098201,60
Выбытия по текущим операциям, всего	161681105,04	151820486,71
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>347117,59</i>	<i>4773347,33</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2043185,65	277714,89
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	163724290,69	152098201,60
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	<i>163724290,69</i>	<i>152098201,60</i>

Руководитель

Главный бухгалтер



Ж.Н. Коренева
(подпись)

Ж.Н. Коренева
(расшифровка подписи)

М.В. Сухачева
(подпись)

М.В. Сухачева
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2020 года

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового
образования)
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

УПФР в Курской
области (межрайонное)

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	81757601
Глава по БК	392
по ОКТМО	38701000
по ОКЕИ	383

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Курской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27.04.2016г. № 379п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Курской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 21.05.2018г. № 266п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 на территории городов Обоянь, Суджа и Фатеж, Беловского, Большесолдатского, Глушковского, Золотухинского, Кореневского, Медвенского, Обоянского, Поньоровского, Пристенского, Солнцевского, Суджанского и Фатежского районов Курской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- назначение пенсий;

- назначение и реализация социальных выплат отдельным категориям граждан: ветеранам, инвалидам, инвалидам вследствие военной травмы, Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации и др.;
- выдача сертификатов на получение материнского (семейного) капитала;

I. Организационная структура УПФР

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

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

УПФР входит в структуру ПФР и непосредственно подчиняется государственному учреждению – Отделению ПФР по Курской области. Является получателем бюджетных средств

Юридический адрес: 305004 Курская область, г. Курск, ул. Мирная, д.20.

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

УПФР присвоен код:

по Сводному реестру получателей бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации на 2020 год – 056033;

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

ОГРН — 1084632003829;

ОКПО – 81757601;

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 38701000 (Курская область, Курск, Центральный округ);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 20904 (Учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ОПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Курской области:

- лицевой счёт получателя бюджетных средств № 03444П96920;
- лицевой счёт для учёта операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05444П96920.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 8.3 и 1С: Предприятие 7.7 «Зарплата и кадры».

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

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности ПБС обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с 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 предоставлении 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 Курской области и непосредственно УПФР..

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

2.2.1. Плановые и фактические, натуральные и стоимостные показатели результатов деятельности УПФР приведены в Сведениях о результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503162).

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 152 098 201,60 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 152 098 201,60 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....138 129 381,61 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....6 740 804,43 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 4 773 347,33 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....801 805,41 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....277 714,89 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...1 375 147,93 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. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 165 744 662,96 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 165 744 662,96 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....149 496 339,97 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 7 280 864,60 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 4 773 347,33 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270... 3 392 130,25 руб.

прочие расходы КОСГУ 290..... 70 929,40 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);

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

3.2.4. РБС 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. (Услуги связи - 109580,76 руб.; увеличение стоимости ОС - 410844,34 руб.; увеличение стоимости непроизведенных активов 5508,16 руб.; увеличение стоимости МЗ 87054,04 руб.)

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

3.2.6. 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).

принятых бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений не было;

принятых денежных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений не было;

не исполнено принятых бюджетных обязательств в сумме 2 290,24 руб. - кредиторская задолженность за декабрь 2019 года. Оплачена в январе 2020 года;

В графе 7 строки 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2020 год в сумме 39 956 366,89 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 860 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 3 850 189,40 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2020 г.

3.2.7. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 11 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 2 290,24 руб. Расхождений со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) нет.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130).

4.1.1. Валюта баланса по бюджетным средствам за 2019 год уменьшилась на сумму 1 675 913,97 руб.

4.1.2. Нематериальных активов нет

4.1.3. Вложений в нефинансовые активы на конец года нет.

4.1.4. Счет 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» 35875,05 руб.; в том числе ВР 244 КОСГУ 226 ОСАГО владельцев транспортных средств 32 795,43 руб.; ВР 242 КОСГУ 226 предоставление услуг электронного документооборота 3079,62 руб.

4.1.5. Счет 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» 3 850 189,40 руб., в том числе: ВР 141 КОСГУ 211 Резерв отпусков в части выплат персоналу 2 945 900,00 руб.; ВР 149 КОСГУ 213 Резерв отпусков в части оплаты страховых взносов 889 660,00 руб. ВР 831 КОСГУ 296 Резерв по претензионным требованиям и искам по прочим расходам 14 629,40 руб.

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)...20 517 539,74 руб.

в том числе недвижимое 16 583 131,54 руб., в том числе:

недвижимое имущество в пользовании по договору безвозмездного пользования (административное здание МРУ г. 16 583 131,54 руб.;

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» - остатков нет.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» остатков нет.

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходы по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации составили 1 421 080,32 руб., в том числе:

получены безвозмездно нефинансовые активы из федерального бюджета:

земельный участок кадастровой стоимостью 5 508,16 руб.;

здание п. Поныри балансовой стоимостью 1 415 572,16 руб.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов 808 093,02 руб.;

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

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Основные средства на 01 января 2020 года составили 83 067 186,90 руб.

Поступление основных средств составило 1 974 749,78 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета 1 658 034,89 руб.;

Выбытие основных средств составило 2 658 214,27 руб.

Амортизация основных средств на конец года составила 55 547 962,00 руб.

или 66,9 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям..... 31,3%;

по сооружениям..... 100,0%;

по машинам и оборудованию 97,4%;

по транспортным средствам..... 85,00%;

по инвентарю..... 99,5%;

4.3.2. Сведения о движении непроизведенных активов.

Непроизведенные активы на 01 января 2020 года составили 2 575 760,30 руб.

Изменение стоимости непроизведенных активов в сумме 5 508,16 - принятие земельного участка под гаражом в КС (на правах отдела) (в Золотухинском районе).

4.3.3. Сведения о движении материальных запасов

Материальные запасы на 01 января 2020 года составили сумму 3 869 813,34 руб. Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 70 888,84 руб.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила 72 281,50 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....61 876,50 руб.;

транспортный налог КОСГУ 290..... 10 405,00 руб.

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 (начало года)	На 01.01.2020 (конец отчетного периода)	
0113 73200 90059 244 1 20621 000	0,00	3 080,00	Остаток авансового платежа за пересылку уведомлений.
0113 73200 90059 244 1 20821 000	159 314,50	58 796,50	Расход и остаток знаков почтовой оплаты.
0113 73200 90059 852 1 30305 000	0,00	10 405,00	Произведен перерасчет транспортного налога в связи с изменением законодательства (понижились ставки по транспортному налогу).

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

4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 149 308,24 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 2 290,24 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... ...147 018,00 руб.;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 (начало года)	На 01.01.2019 (конец отчетного периода)	
0113 73200 90059 242 1 30221 000	1 808,63	2 229,27	Кредиторская задолженность за декабрь 2019г. Документы за декабрь 2019 г. поступили в январе 2020г.
0113 73200 90059 244 1 30223 000	14 192,58	60,97	Кредиторская задолженность за декабрь 2019г. Документы за декабрь 2019 г. поступили в январе 2020г.
0113 73200 90059 852 1	0,00	372,00	

30303 000			
0113 73200 90059 851 1	140 057,00	140 057,00	
30312 000			
0113 73200 90059 851 1	6 589,00	6 589,00	
30313 000			

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

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

На 01.01.2020 финансовых вложений нет.

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

Остаток средств на 01.01.2020 г. во временном распоряжении составил 19 614,91 руб.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 г. №553п и приказом УПФР от 29.12.2018г. №136.

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

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525 «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карты 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 ей

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 Курской области (межрайонное) 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 Курской области (межрайонное) органами нарушений не выявлено.


5.3. УПФР в Курской области (межрайонное) проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов и обязательств, а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

Начальник Управления



Ж.Н. Коренева

Главный бухгалтер



М.В. Сухачева