

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-
Дону**

г.Ростов-на-Дону, 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	3
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	3
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	4
II. Результаты деятельности УПФР	4
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	5
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год	5
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	5
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	5
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.	5
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019год	5
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	5
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019год	6
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	7
3.2.5. Движение денежных средств.	7
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	7
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	7
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	7
4.1.2. Нефинансовые активы.	7
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	8
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	8
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	9
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	9
4.3.1 Сведения о движении основных средств	9
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	9
4.3.5 Сведения об арендных отношениях	10.
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	10
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	10

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону

		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, годовая Единица измерения: руб.	УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону	Форма по ОКУД 0503160 Дата 01.01.2020 по ОКПО 55518824 Глава по БК 392 по ОКТМО 60701000 по ОКЕИ 383
	Бюджет ПФР	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону (далее - Управление) за 2019 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону
Сокращенное наименование:	УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону
Юридический адрес:	344082, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, переулок Братский, дом 43/14
Фактический адрес:	344082, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, переулок Братский, дом 43/14

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации и на основании Приказа ОПФР по Ростовской области от 23.01.2001 № 25-О

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону, утвержденного постановлением Правления ПФР от 20.07.2018г. №345 п (далее – Положение), зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

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 Ленинском районе г. Ростова-на-Дону.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

-выявление, регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством

-организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц, а также организация и ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков страховых взносов в ПФР

-контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда.

-своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц, пенсий по гос. Пенсионному обеспечению и других выплат.

-ведение базы по пенсионерам.

-прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер.

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

ОГРН – 1026103272524;

ИНН – 6164091706;

КПП – 616401001;

ОКПО – 55518824;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60701000001 (г Ростов-на-Дону);

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 predeterminedены функциями получателя бюджетных средств.

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 Управления - через лицевые счета УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону, открытые в УФК по Ростовской области.

В Управление бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: **Программ 1с: Предприятие 8.3, редакция 1.0, Свод отчетов ПРОФ 8.3, редакция 3.4, приложение (тонкий клиент), отчетность сформирована с учетом всех изменений.**

Бюджетная отчетность представлена в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена 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», распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019 г. №701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 30.12.2019 №03-23/786 «О предоставлении 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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактическое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 18,54 руб. в том числе:

Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба (141) 18,54 руб.
 -доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов ... 18,54 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:			18,54
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141		18,54

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило 47770499,84 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -47745472,99 руб.;

на образование (раздел 07) – 20000руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)-5026,85 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....35053744,51руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....10632493,29 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1069991,58руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....29479руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....59800руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..924991,46 руб.

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

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01. 2020 г. (руб.)

	расходов) в т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:		57745067,08	47770499,84
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	27890900,00	25491441,64
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	2644150,00	2278880,68
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам гос. Внебюджетных фондов	149	9050901,28	8237928,72
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	775722,65	615300,20
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения гос. нужд	244	17280385,22	10992914,55
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	31584,30	124555,05
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	53600,00	26300,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	7392,60	2123,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	2345,00	1056,00
Уплата иных платежей	853	8086,03	-

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 48569405,46, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -48516299,02 руб.;

на образование (раздел 07) - 20000руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 33106,44руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....35056645,07руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 11157689,55руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1069991,58руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....1257767,26руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....27312,00 руб.

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		59532960,71	48569405,46
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	39580581,95	35056645,07
Приобретение работ, услуг	220	17666070,87	11157689,55
Социальное обеспечение	260	31584,30	1069991,58
Расходы по операциям с активами	270	2177246,96	1257767,26
Прочие расходы	290	77476,63	27312,00

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 0,00руб., по выбытию из бюджета составило 47770499,84 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):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	17863981,03	4789164,10	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	16926932,36	4099418,14	
II.Финансовые активы (стр.350)	17863981,03	4789164,10	
III.Обязательства (стр.550)	14496946,90	1922597,12	
IV.Финансовый результат (стр.570)	3367034,13	2866566,98	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	950817,77	711509,19	
Материальные запасы (стр.080)	753763,84	887132,51	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	13271207,00	550000,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	1905806,99	1905806,99	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1905806,99 руб., в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 1905806,99руб., в том числе:

прочее (развитие компонентов подсистемы «Инфраструктурное обеспечение» АИС ПФР-2 в территориальных органах ПФР (ВТС) 1905806,99 руб.

Вложения в нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	1905806,99	1905806,99	
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)			
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	1905806,99	1905806,99	
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества			
прочее	1905806,99	1905806,99	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	45336,76	44969,45	
1 401.50.226	3878,09	806,74	
1 401.50.211	31842,30	32158,10	
1 401.50.213	9616,37	9711,75	
1 401.50.227		2292,86	

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1169377,54	1172689,28	
1 401.60.211	898139,45	900683,01	
1 401.60.213	271238,09	272006,27	

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).....1260480,92 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности», всего86 руб.,

в том числе:

- бланки государственных сертификатов на материнский (семейный) капитал
.....86 руб.;

Забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных
.....33650 руб.

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество			
Движимое имущество	11837984,93	10527142,94	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило98800руб.

Выбытие основных средств составило1409641,99 руб.

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	753763,84	887132,51	
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 133368,67 руб. и составил 15% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2019 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
101 «Основные средства».				
111«Права пользования активами».	26480604	6095900	26526504	6050000
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование(аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	227053,36	104544,25	327917,21	3680,40

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п., Учетной политикой по исполнению бюджета УПФР в Ленинском районе г. Ростова-на-Дону ,утвержденной приказом от 26.12.2019 № 305-О

Начальник УПФР

Главный бухгалтер –
начальник ОУП и РС

Н.И. Сидорова

О.В Яковлева

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	16926932,36	4099418,14
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	950817,77	711509,19
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	753763,84	887132,51
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	13271207	550000
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	1905806,99	1905806,99
<i>расходы будущих периодов</i>	45336,76	44969,45
II. Финансовые активы	937048,67	648651,85
денежные средства учреждения, из них:	762013	434733,3
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	172865,87	172865,87
дебиторская задолженность по выплатам	2169,8	41052,68
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	17863981,03	4789164,1
ПАССИВ		
III. Обязательства	14496946,9	1922597,12
кредиторская задолженность по расходам	13325070,36	708478,73
расчеты по платежам в бюджеты	2499	335
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		41094,11
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1169377,54	1172689,28
IV. Финансовый результат	3367034,13	2866566,98
БАЛАНС	17863981,03	4789164,1

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	0	18,54
Расходы (начисленные)	59532684,71	48569401,46
Чистый операционный результат	-59532960,71	-48569386,92
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-59532684,71</i>	<i>-48569382,92</i>
Операции с нефинансовыми активами	-11560612,47	-12827514,22
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-47972348,24	-35741872,7
операции с финансовыми активами	-57807543,28	-48017802,55
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-57806161,08	-48056685,43
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-1382,2	38882,88
операции с обязательствами	-9835195,04	-12275929,85
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	-9871284,38	-12279241,59

"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	57745067,08	47770499,84
Выбытия по текущим операциям, всего	56389769,08	47710699,84
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	31584,3	1069991,58
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1355298	59800
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	57771782,08	47729405,73
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	26715	-41094,11
<i>изменение остатков средств</i>	57745067,08	47770499,84

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.И. Сидорова

(расшифровка подписи)

О.В. Яковлева