

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	53226568,98	52630570,16
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	45935940,19	44692587,47
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	4703458,75	4703785,05
<i>материальные запасы</i>	1173877,67	1832140,22
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	1386077,45	1386077,45
<i>расходы будущих периодов</i>	27214,92	15979,97
II. Финансовые активы	492367,10	260699,47
денежные средства учреждения, из них:	444638,65	223001,69
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	40389,78	34389,78
дебиторская задолженность по выплатам	7338,67	3308,00
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	53718936,08	52891269,63
ПАССИВ		
III. Обязательства	3178118,93	3647867,95
кредиторская задолженность по расходам	172200,42	236696,80
расчеты по платежам в бюджеты	245675,25	219848,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	97252,50	200287,74
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2662990,76	2991035,41
IV. Финансовый результат	50540817,15	49243401,68
БАЛАНС	53718936,08	52891269,63

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	280618,20	296857,92
Расходы (начисленные)	103822307,29	104240858,47
Чистый операционный результат	-103541769,09	-104004412,55
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-103541689,09</i>	<i>-103944000,55</i>
Операции с нефинансовыми активами	-78435,68	-595998,82
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-103463333,41	-103408413,73
операции с финансовыми активами	-101928111,18	-101901561,52
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-101932548,61</i>	<i>-101888222,85</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>4437,43</i>	<i>-13338,67</i>
операции с обязательствами	1535222,23	1506852,21
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>3470154,41</i>	<i>1178807,56</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	101573101,71	101666585,89
Выбытия по текущим операциям, всего	98926343,36	101173537,69
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	16003,92	2208409,69
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2646758,35	493048,20
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	101573101,71	101666585,89
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-15683,40</i>	<i>-103035,24</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>101557418,31</i>	<i>101563550,65</i>

Руководитель

А.Ю.Шевченко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.И.Ревина

(подпись)

(расшифровка подписи)



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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Каменск-
Шахтинский Ростовской области
(межрайонное)**

г. Каменск-Шахтинский, 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	4
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности ОПФР как субъекта бюджетной отчетности.	4
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР	5
II. Результаты деятельности УПФР	5
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР	5
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	5
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	5
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	6
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	6
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.	7
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 101666585,89 руб., в том числе:	7
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	7
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 104301270,47 руб., в том числе:	8
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	9
3.2.5. Движение денежных средств.	10
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	10
4.1. Баланс ПБС.	11
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	11
4.1.2. Нефинансовые активы.	11
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	12
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	12
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	13
4.3.3. Сведения о движении непроектных активов.	14
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	14
4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	14
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	14
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	15
Приложение № 1	16
Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности	17

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

на 01.01.2020 г.

**Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский
Ростовской области (межрайонное)**

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 г.Каменск-
Шахтинский Ростовской
области (межрайонное)

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	16192770
Глава по БК	392
по ОКТМО	60719000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное) за 2019 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное)

Юридический адрес: 347800, Ростовская область, г.Каменск-Шахтинский, ул. Гагарина,68.

Фактический адрес: 347800, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, ул. Гагарина,68.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное), (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области от 24.01.2017 № 48-О «О реорганизации управлений (отделов) ПФР Ростовской области».

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 20.01.2017 № 49п.

Управление осуществляет свою деятельность на территории г. Каменска-Шахтинского, г.Донецка, Каменского(с), Тарасовского муниципальных районов Ростовской области во взаимодействии с органами государственной власти Ростовской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

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 г.Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное).

УПФР входит в структуру ПФР и непосредственно подчиняется Отделению ПФР по Ростовской области.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

исполнение бюджета в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР. Проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ОПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета. Контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР. Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской отчетности и ее представление соответствующим органам в установленном порядке.

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

ОГРН – 1176196030570;

ИНН – 6147039865;

КПП – 614701001;

ОКПО – 16192770 (УПФР в г.Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное) – в базе Росстата);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60719000 (Ростовская область, г.Каменск-Шахтинский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казённые 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 УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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 31.12.2016 №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 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР по Ростовской области от 30.12.2019 № 03-23/786 «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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР .

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год – 296 857,92 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 134– 59 310,49 руб., в том числе:

45 510,49 руб. восстановлена переплата заработной платы прошлых лет

13 800,00руб. возмещение страхователем расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний;

Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным иными лицами КОСГУ 187473,40 руб.(аренда гаража, предоставленным физлицами);

Прочие неденежные безвозмездные поступления КОСГУ 199 237 074,03 руб., в том числе:

изменение стоимости земельных участков, ранее принятых к учету, в связи с изменением их кадастровой стоимости; оприходование неучтенных произведенных активов, выявленных при инвентаризации (земля)..... 326,30руб.,

оприходование неучтенных ОС-линейных объектов, выявленных при инвентаризации – 281 747,73 руб.,

затраты на проведение оценки по рыночной стоимости линейных объектов, отнесенных на уменьшение налогооблагаемой базы доходов для исчисления налога на прибыль -45 000 руб.

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (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:		280 618,20	296 857,92
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130		59310,49
в том числе:	134	0	59 310,49
доходы от компенсации затрат			
Прочие доходы	180	280 618,20	473,40
в том числе:			
Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным иными лицами	187		473,40
Иные доходы	189	280 327,50	0
Прочие неденежные	199		237 074,03

безвозмездные поступления			

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 101 666 585,89 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 101 650 680,41 руб.;

на образование (раздел 07) – 10 000 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 5 905,48 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 89 859 318,11 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 5 845 390,92 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 2 208 409,69 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 1 151 103,25 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... 387 103,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов

КОСГУ 340..... 2 215 260,92 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503127).

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

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01. 2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		101 573 101,71	101 666 585,89
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	64 410 900,00	64 903 665,43
Иные выплаты персоналу, за	142	6 183 200,00	603 1727,25

исключением фонда оплаты труда			
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты	149	21 056 203,66	21 103 884,40
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1 641 190,24	1 877 285,38
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	6 902 764,39	6 560 752,26
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	16 003,92	38 167,92
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда,	831	156 300,00	131 300,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	1 156 911,50	908 003,25
Уплата прочих налогов, сборов	852	49 628,00	111 800,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило 104 301 270,47 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 104 212 526,23 руб.;

на образование (раздел 07) – 10 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций

в области социальной политики (раздел 10) – 78 744,24 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....90 198 711,76руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2206 129 000,47руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....2 208 409,69руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....4 643 180,55руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1 121 968,00 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).

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета УПФР (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:		103 822 387,29	104 301 270,47
Заработная плата	211	62 913 834,65	64 850 804,98
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	6 183 200,00	4 594 564,57
Начисления на выплаты по оплате труда	213	20 604 089,93	20 753 342,21
Услуги связи	221	1 367 272,88	1 370 377,41
Коммунальные услуги	223	2 350 739,41	2 421 264,13
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	224	6 978,96	7 073,40
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1 127 794,87	836 499,68
Прочие работы, услуги	226	2 054 357,46	1 484 243,73
Страхование	227	0,00	9 542,12
Пособия по социальной помощи населению	262	12 371,85	0,00
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	3 632,07	0,00
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	0,00	38 167,92
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	2 126 963,29
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	0,00	43 278,48
Амортизация	271	3 817 960,21	2 956 256,15
Расходование материальных запасов	272	2 251 922,50	1 686 924,40
Прочие расходы	290	1 128 232,50	0,00
Налоги, пошлины и сборы	291	0,00	990 668,00

Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	0,00	11 6000,00
Иные выплаты текущего характера организациям	297	0,00	15 300,00

3.2.5. Движение денежных средств.

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

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 101 666 585,89 руб.

Выбытия по текущим операциям составили всего 101 173 537,69 руб., из них за счет социального обеспечения 2 208 409,69 руб.

Выбытия по инвестиционным операциям составили всего 493 048,20 руб.

Изменение остатков средств всего составило 101 666 585,89 руб., в том числе:

по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях – 103 035,24 руб.,

изменение остатков средств 101 563 550,65 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ПБС.

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)	53 718 936,08	52 891 269,63	Применение ФСБУ «Основные средства», «Аренда», начисление амортизации, поступление основных

			средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации
I. Нефинансовые активы (стр.190)	53 226 568,98	52 630 570,16	
II. Финансовые активы (стр.340)	492 367,10	260 699,47	
III. Обязательства (стр.550)20	3 178 118,93	3 647 867,95	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпускных работникам. Применение ФСБУ «Аренда»
IV. Финансовый результат (стр.570)	50 540 817,15	49 243 401,68	

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)	45 935 940,19	44 692 587,47	Применение ФСБУ «Основные средства»
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	4 703 458,75	4 703 785,05	
Материальные запасы (стр.080)	1 173 877,67	1 832 140,22	Увеличение остатка МЗ на 658262,55руб.
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	1 386 077,45	1 386 077,45	Оборудование для ВТС 2018 ЦП по гос. контрактам ПФР, в 2020 году планируется проведение монтажных и пуско-наладочных работ

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1 386 077,45 руб., в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 1 386 077,45 руб., создание систем ВТС, монтажные и пусконаладочные работы запланированы на 2020 г.

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 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	1 386 077,45	1 386 077,45	Централизованное снабжение оборудование для ВТС
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	1 386 077,45	1 386 077,45	
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	1 386 077,45	1 386 077,45	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 15 979,97 руб.,
401.50 211 начисления отпускных работникам за неотработанный период 2 225,73 руб.,
401.50.213 начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период 672,17 руб.,
401.50.226 ViPNet ЭДО Отчет плановая замена ключей 3 650,00 руб.,
401.50.227 страхование гражданской ответственности 9 432,07 руб.(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)	27 241,92	15 979,97	
1 401.50.211	10 942,32	2 225,73	расходы на выплаты будущих периодов отпусков
1 401.50.213	3 304,58	672,17	расходы начисление страховых взносов на выплаты будущих

				периодов отпусков
1 401.50.226	10 955,06			расходы по страхованию автомобиля прошлый год
1 401.50.226	2 012,96	3 650,00		ViPNet ЭДО Отчет плановая замена ключей
1 401.50.227		9 432,07		расходы по страхованию автомобиля(договора ОСАГО) текущий период

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 2 991 035,41 руб.:

ВР 141 401.60.211 в сумме 2 297 262,22 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу,

ВР 149 401.60.213 в сумме 693 773,19 руб. резерв отпусков в части оплаты страховых взносов(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)	2 662 990,76	2 991 035,41	
1 401.61.211	2 045307,83	2 297 262,22	РБП на оплату труда персоналу
1 401.61.213	617 682,93	693 773,19	РБП на оплаты страховых взносов

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили 4703785,05 руб. (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
Непроизведенные активы всего:	4 703458.75	4 703 785,05	Увеличение кадастровой стоимости земельного участка – 326,30руб.

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили 1 832 140,22 руб. (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
Материальные запасы всего (стр.080)	1 173 877,67	1 832 140,22	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 658 262,55 руб.и составил 20,06% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Актив	на 01.01.2019 год	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020 год
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	0,00	7 073,40	7 073,40	0,00
111 «Права пользования активами».	0,00	7 073,40	7 073,40	0,00
26 «Имущество, переданное безвозмездное пользование»	0,00	20 366,45	0.00	20 366,45

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

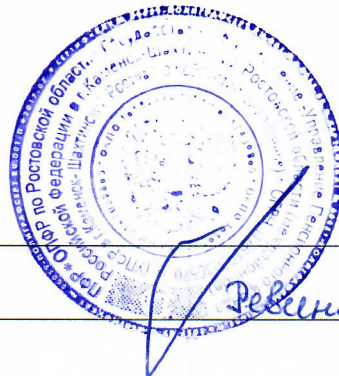
Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п и приказом УПФР от 29.12.2018 № 290-О (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник УПФР в г. Каменск-Шахтинский
Ростовской области (межрайонного)

А.Ю.Шевченко

Главный бухгалтер руководитель ОП и РС

М. И.Ревина



Исполнитель: Ревина М.И.
кор. тел.: 46-60

Приложение № 1

**СОКРАЩЕНИЯ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ В ПОЯСНЕНИЯХ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наименование документа	Сокращение
Гражданский Кодекс Российской Федерации	ГК РФ
Налоговый Кодекс Российской Федерации	НК РФ
Трудовой Кодекс Российской Федерации	ТК РФ
Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях	КоАП РФ
Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Федеральный закон № 402-ФЗ
ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н	ФСБУ «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н	ФСБУ «Основные средства»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н	ФСБУ «Аренда»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №259н	ФСБУ «Обесценение активов»
Приказ 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»	Инструкция №191н
Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»	Единый план счетов № 157н
Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского	План счетов бюджетного учета № 162н

Наименование документа	Сокращение
учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	
Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»	Указания № 65н
Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»	Приказ МФ России № 52н