

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г.Новошахтинске
Ростовской области (межрайонного)**

01.01.2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	4
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	4
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	5
II. Результаты деятельности УПФР	6
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.	6
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	6
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.	6
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):	8
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.	8
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР.	8
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	9
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР.	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	10
3.2.5. Движение денежных средств.	11
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	12
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	12
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	12
4.1.2. Нефинансовые активы.	12
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	13
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	14
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	15
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	15
4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	15
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	16
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	16
Приложение № 1	15
Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности	17

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

на 01.01.2020 г.

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонного)

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.
Новошахтинске Ростовской
области (межрайонное)

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	02861918
Глава по БК	
по ОКТМО	60430000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в г.Новошахтинске Ростовской области (межрайонного) (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 г.
Новошахтинске Ростовской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г. Новошахтинске Ростовской области
(межрайонное)

Юридический адрес: 346918, Область Ростовская, город Новошахтинск,
проспект Ленина, дом 6

Фактический адрес: 346918, Область Ростовская, город Новошахтинск,
проспект Ленина, дом 6

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонное)(далее – УПФР в г.

Новошахтинске Ростовской области (межрайонное)) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 05.11.2015 г. № 406п

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 05.11.2015 г. № 406п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

В целях оптимизации структуры территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области и на основании постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 04.09.2018 г. № 400п, УПФР в г. Новошахтинске (межрайонное) передало права и обязанности по осуществлению деятельности на территории города Зверево Ростовской области Государственному учреждению – Управлению Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Красный Сулин Ростовской области (межрайонному) с 1 февраля 2019 г.

УПФР в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонное) 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 в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонное) создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в городах Новошахтинск, Гуково и в Родионово - Несветайском районе.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрацию и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей;

организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ;

экономический анализ и прогнозирование исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и предоставление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компенсации ПФР;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компенсации ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и предоставление ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление и предоставление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

своевременное назначение трудовых пенсий на основе данных индивидуального(персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, а также их своевременную выплату и доставку ;

ведение базы данных по пенсионерам;

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РФ и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения.

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

ОГРН – 1166196079642;

ИНН – 6151091607;

КПП – 615101001;

ОКПО – 02861918 Общероссийский классификатор предприятий и организаций;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО — 60730000 Ростовская область г. Новошахтинск;

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 предопределены реализуемыми УПФР функциями получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых 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» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 23.01.2019г № 22р «О месячной и квартальной бюджетной отчетности органов системы ПФР в 2019 году», от 11.06.2019 «О внесении изменений в распоряжение Правления ПФР от 23.01.2019 № 22р», распоряжением Правления ПФР от 25 декабря 2019 г. № 701р «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, приказов УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 807 012,38 руб.,

в том числе:

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 134.....	41 928,06 руб.;
- возмещение расходов по оплате гос.пошлины.....	33 911,52 руб.;
- возмещение расходов по зар.плате за прошлые годы.....	6 895,54 руб.;
- возмещение расходов, понесенных страхователем, в рамках мер по сокращению травматизма и профзаболевания.....	1 121,00 руб.;
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов КОСГУ 141.....	830,70 руб.;

- пени, выставленные УПФР в г. Новошахтинске Ростовской области (межрайонным) в адрес ООО «ЮНИВОКС», согласно государственного контракта от 15.10.2019 г. № 0258100006619000027/142 за период с 14.11.2019 г. по 23.12.2019 г. составили 830,70 руб. (Поставщик нарушил сроки поставки, оговоренные в п. 2.1. Контракта. Товар был поставлен 23.12.2019 г.)

Доходы от выбытия активов КОСГУ 172.....61 377,65 руб.;

- доходы, полученные от реализации лома и отходов черных металлов, согласно договору №88/2019-98 от 22.07.2019 г., образовавшегося в результате капитального ремонта крыши здания Управления в сумме 61 357,50 руб.;

- доходы, полученные от реализации лома цветного металла, согласно договору № 143 от 16.10 2019 г., образовавшегося в результате утилизации комп.техники в сумме 20,15 руб.;

Чрезвычайные доходы от операций с активами КОСГУ 173.....-74 450,76 руб.;

- доходы, полученные от списания дебиторской задолженности, согласно ст.46, п.п. 4, п. 1 Ф3 от 02.10.2007 г. № 229-ФЗ (ред. от 02.12.2019 г.), составили в сумме (-) 41 979,80 руб.;

- доходы, полученные от списания дебиторской задолженности, признанной сомнительной составили (-) 32 470,96 руб.;

Доходы от безвозмездного права пользования активом, представленным организациями государственного сектора КОСГУ 185.....3 057,32 руб.;

- доходы, полученные от прекращения права пользования имуществом в г.Зверево в сумме 3 057,32 руб.;

Прочие неденежные безвозмездные поступления КОСГУ 199.....774 269,41 руб.;

- доходы от оприходования неучтенных ОС, выявленных при инвентаризации в сумме 147 453,41 руб.

- суммы произведенных расходов на оценку, экспертизу линейных, инженерных объектов, отнесенных на уменьшение налогооблагаемой базы доходов для исчисления налога на прибыль (-) 16 000,00 (расходы на оплату оценщика) ;

- доходы от оприходования неучтенных произведенных активов, выявленных при инвентаризации (земля) в сумме 642 816,00 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:		10 888,49	807 012,38
Доходы от оказания платных услуг	131	761,03	0,00
Доходы от компенсации затрат	134	9 764,00	41 928,06
Доходы от штрафных санкций	141	0,00	830,70
Доходы от выбытия активов	172	0,00	61 377,65
Чрезвычайные доходы	173	0,00	-74 450,76
Доходы от безвозмездного права пользования активом	185	363,46	3 057,32
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	0,00	774 269,41

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 94 757 266,71 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) –..... 94 751 413,83 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) –

.....5 852,88 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....	84 108 871,35 руб.;
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....	5 332 504,30 руб.;
социальное обеспечение КОСГУ 260.....	2 280 266,81 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290.....	475 166,25 руб.;
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....	493 900,00 руб.;
увеличение стоимости мат. запасов КОСГУ 340.....	2 066 558,00 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).

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

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		110 575 008,89	94 757 266,71
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	70 460 600,00	60 720 712,00
Иные выплаты персоналу	142	6 754 380,00	5 646 649,51
Взносы по обязательному соц.страхованию	149	22 802 821,13	19 724 059,10
Закупка товаров, работ, услуг в сфере ИКТ	242	1 673 639,01	1 608 261,47
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	7 113 149,04	6 284 700,83
Пособия, компенсации и соц.выплаты гражданам	321	1 233 363,65	297 717,55
Исполнение судебных актов РФ	831	292 400,00	254 300,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	107 686,00	86 186,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	127 779,80	134 680,25

Уплата иных платежей	853	9 190,26	0,00
----------------------	-----	----------	------

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 96 172 411,82 в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 96 090 801,02 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 81 610,80 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....83 633 790,90 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2205 484 955,87 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....2 280 266,81 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....4 338 882,99 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....434 515,25 руб.

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

Наименование показателя	Код КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		113 247 702,92	96 172 411,82
Заработная плата	211	69 055 834,01	60 059 015,32
Прочие выплаты	212	6 754 380,00	4 346 862,25
Начисления на выплаты по оплате труда	213	22 377 327,12	1 9227 913,33
Услуги связи	221	1 412 639,92	1 331 816,94
Транспортные услуги	222	30 000,00	0,00
Коммунальные услуги	223	2 377 261,52	2 278 565,38
Арендная плата за пользование имуществом	224	45 691,14	42 315,56
Работы, услуги по содержанию имущества	225	946 066,65	787 501,31

Прочие работы, услуги	226	3 385 448,55	1 037 168,92
Страхование	227	0,00	7 587,76
Пособия по социальной помощи населению	262	1 233 363,65	0,00
Пособия, выплачиваемые работодателями бывшим работникам	264	0,00	297 717,55
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	1 982 549,26
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	2 726 831,34	2 276 823,64
Расходование материальных запасов	272	2 328 637,76	2 062 059,35
Прочие расходы	290	574 221,26	434 515,25
в том числе:	291		180 215,25
налоги, пошлины и сборы			
иные выплаты текущего характера физическим лицам	296		251 300,00
иные выплаты текущего характера организациям	297		3 000,00

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 94 757 266,71 руб.

Выбытие по текущим операциям составили всего 94 250 559,39 руб., из них за счет социального обеспечения 2 280 266,81 руб.

Выбытие по инвестиционным операциям составили всего 506 707,32 руб.

Изменение остатков средств всего составило 94 757 266,71 руб., в том числе:

По операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях- (-) 21 873,50 руб.

Изменение остатков средств – 94 735 393,21 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)	14 343 130,28	12 754 340,43	Применение ФСБУ “Основные средства”, “Аренда”, начисление амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС
I.Нефинансовые активы (стр.190)	12 897 536,31	11 642 302,63	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпусков работников
II.Финансовые активы (стр.350)	14 343 130,28	12 754 340,43	
III.Обязательства (стр.550)	2 995 819,74	2 412 429,56	Применение ФСБУ “Аренда”
IV.Финансовый результат (стр.570)	11 347 310,54	10 341 910,87	

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)	7 288 196,53	5 969 039,27	Применение ФСБУ “Основные

стр.030)			средства"; ОС переданы, в связи с передачей полномочий по КС (на правах отдела) (в г.Зверево), в УПФР г.Красный Сулин (межр.) и по выплате пенсий в ГУ-ЦВП ПФР.
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0	642 816,00	Оприходование неучтенных непроизведенных активов акт от 18.06.1919 г. № 01(Зем.участок сл.Родионово-Несветайская)
Материальные запасы (стр.080)	1 630 883,02	1 621 945,48	Материалы переданы, в связи с передачей полномочий по КС (на правах отдела) (в г.Зверево), в УПФР г.Красный Сулин (межр.) и по выплате пенсий в ГУ-ЦВП ПФР.
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	15 259,12	5 085,02	Применение ФСБУ "Аренда". Изменение условий договора аренды
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	3 738 560,67	3 113 644,17	624 916,50 руб. Оборудование по ВКС передано, в связи с передачей полномочий по КС (на правах отдела) (в г.Зверево), в УПФР г.Красный Сулин (межрайонное).

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили , в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 3 113 644,17 руб., в том числе:

прочее3 113 644,17 руб.;

Монтаж ВТС и пуско-наладочные работы ожидаются в 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):	3 738 560,67	3 113 644,17	624 916,50
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	3 738 560,67	3 113 644,17	624 916,50
прочее	3 738 560,67	3 113 644,17	624 916,50 руб. Оборудование по ВКС передано, в связи с передачей полномочий по КС (на правах отдела) (в г.Зверево), в УПФР г.Красный Сулин (межрайонное).

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 289 772,69 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

401.50.211 начисления отпускных работникам за неотработанный период 112 133,71 руб., 401.50.213 начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период 52 978,33 руб., 401.50.221 услуги связи в сфере ИКТ 550,00 руб., 401.50.225 взносы на капитальный ремонт 116 859,12 руб., 401.50.226 приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами (лицензии, сертификаты) 3 100,00 руб.; 401.50.227 страхование гражданской ответственности 4 151,53 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)	224 636,97	289 772,69	
1 401.50.211	127 095,82	112 133,71	Расчет отпускных за неотработанные периоды
1 401.50.213	38 382,93	52 978,33	Начисленные страховые взносы на отпускные
1 401.50.221	550,00	550,00	Договор на ЭДО №182 от 11.12.19 г.
1 401.50.225	50 431,88	116 859,12	Взносы на кап. ремонт
1 401.50.226	3 100,00	3 100,00	Договор на ЭДО №182 от 11.12.19 г.
1 401.50.227	5 076,34	4 151,53	Автострахование Договор № 16 от 17.01.19г., Договор № 76 от 05.06.19г., Договор №118 от 23.09.19г.

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 2 322 425,52 руб., в том числе:

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 2 322 425,52 руб.:

ВР 141 401.60.211 в сумме 1 783 736,96 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу, ВР 149 401.60.213 в сумме 538 688,56 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)	2 797 872,68	2 322 425,52	
1 401.60.211	2 148 903,75	1 783 736,96	Резерв отпусков в части выплат персоналу
1 401.60.149	648 968,93	538 688,56	резерв отпусков в части оплаты страховых взносов

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 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	1 630 883,02	1 621 945,48	Материалы переданы, в связи с передачей полномочий по КС (на правах отдела) (в г.Зверево), в УИФР г.Красный Сулин (межр.) и по выплате пенсий в ГУ-ЦВП ПФР.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 8 937,54 руб. и составил 72,21 % 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.):	19 426,80	32 141,46	42 831,06	8 737,20
111«Права пользования активами».	19 426,80	32 141,46	42 831,06	8 737,20
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):	190 296,75	405 634,11	505 803,83	90 127,03
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	190 296,75	405 634,11	505 803,83	90 127,03

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 г. № 553п и приказом УПФР от 28.12.2018 г. № 378-О.

Начальник Управления

Главный бухгалтер –
руководитель ГУПРС

Руководитель экономической
группы

Мушкетова О.В.

Стволина И.И.

Янова Л.В.

Исполнитель: Гл. бухгалтер Стволина И.И.

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	Единый план счетов № 157н

Наименование документа	Сокращение
академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»	
Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	План счетов бюджетного учета № 162н
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

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год
УПФР в г.Новошахтинске Ростовской области (межрайонное)

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	12 897 536,31	11 642 302,63
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	7 288 196,53	5 969 039,27
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		642 816,00
<i>материальные запасы</i>	1 630 883,02	1 621 945,48
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	15 259,12	5 085,02
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	3 738 560,67	3 113 644,17
<i>расходы будущих периодов</i>	224 636,97	289 772,69
II. Финансовые активы	1 445 593,97	1 112 037,80
денежные средства учреждения, из них:	1 209 124,88	936 265,20
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	234 984,31	173 536,82
дебиторская задолженность по выплатам	1 484,78	2 235,78
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	14 343 130,28	12 754 340,43
ПАССИВ		
III. Обязательства	2 995 819,74	2 412 429,56
кредиторская задолженность по расходам	133 461,26	54 234,34
расчеты по платежам в бюджеты	45 059,00	5 159,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		21 873,50
доходы будущих периодов	19 426,80	8 737,20
резервы предстоящих расходов	2 797 872,68	2 322 425,52
IV. Финансовый результат	11 347 310,54	10 341 910,87
БАЛАНС	14 343 130,28	12 754 340,43

Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	10 888,49	807 012,38
Расходы (начисленные)	113 247 702,92	96 148 184,82
Чистый операционный результат	-113 240 747,23	-95 365 399,44
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-113 236 814,43</i>	<i>-95 341 172,44</i>
Операции с нефинансовыми активами	2 795 787,59	-1 255 233,68
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-116 036 534,82	-94 110 165,76
операции с финансовыми активами	-110 792 055,17	-95 091 573,88
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-110 782 314,21</i>	<i>-95 030 126,39</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-9 740,96</i>	<i>-61 447,49</i>
операции с обязательствами	5 244 479,65	-981 408,12
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>6 902 588,90</i>	<i>-495 271,36</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	110 575 008,89	94 757 266,71
Выбытия по текущим операциям, всего	107 809 341,09	94 250 559,39
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	1 233 363,65	2 280 266,81
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2 765 667,80	506 707,32
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	110 575 008,89	94 735 393,21
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	110 575 008,89	94 735 393,21

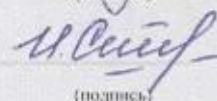
Руководитель


(подпись)

О.В. Мушкетова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

И.И. Стволина

(расшифровка подписи)