

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

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

г.ПРОКОПЬЕВСК, 2020 г.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное)
Юридический адрес:	653000, Кемеровская область - Кузбасс, город Прокопьевск, улица Коммунальная, дом 9
Фактический адрес:	653000, Кемеровская область - Кузбасс, город Прокопьевск, улица Коммунальная, дом 9

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 28.04.2015 № 147п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Кемеровской области».

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 28.04.2015 № 147п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

В соответствии с постановлением Правления ПФР от 13 июля 2018 г. № 327п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР в Кемеровской области», и приказом управляющего Отделением ПФР по Кемеровской области от 23 июля 2018 года № 214, путем присоединения к Государственному учреждению - Управлению Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонному) реорганизовано Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в городе Киселевске Кемеровской области.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, может быть истцом и ответчиком в суде.

В соответствии с Положением основной задачей Управления является осуществление деятельности в сфере государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории Прокопьевского муниципального района, Прокопьевского и Киселевского городских округов Кемеровской области во взаимодействии с органами государственной власти Кемеровской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению ПФР по Кемеровской области, а также организациями независимо от организационно-правовых форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Стариков Александр Александрович	Приказ №233-к от 06 октября 2016 г.	Бессрочно

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
-----------	--------	----------------------	-----------------

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – начальник ФЭО	Сидельникова Татьяна Геннадьевна	Приказ №72-к от 29 марта 2019 г.	Бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

своевременное установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

своевременную выплату, включая организацию доставки пенсий и других социальных выплат;

контроль за обоснованностью представленных документов для установления пенсий и прочих социальных выплат;

осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе ОПС в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ, осуществление своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц, организацию работы по вопросам, связанным со средствами пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

учет средств, поступающих по обязательному пенсионному обеспечению, ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по ОПС;

ведение базы данных получателей пенсии;

осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики, контролю за их использованием;

экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат, а также средств, выделенных на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

составление в установленном порядке проектов расходов, сметы доходов и расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;

взаимодействие с органами государственной власти Кемеровской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями;

осуществление взыскания недоимки по страховым взносам, пеней и штрафов в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции ПФР;

организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, защиту этих сведений, защиту

информации ограниченного доступа в соответствии с действующим законодательством;

функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме, осуществление и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;

выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством РФ;

выявление, регистрацию и учет страхователей, ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе лицам, добровольно вступившим в правоотношения по ОПС;

организацию работы по реализации прав застрахованных лиц, связанных с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений;

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

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

ведение архива документации, связанной с вопросами, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

осуществление работы по реализации социальных программ Кемеровской области в порядке, определяемом Отделением;

организацию работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей»;

организацию работы по реализации прав лиц, вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008г. № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений».

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

ОГРН – 1154223001327;

ИНН – 4223077318;

КПП – 422301001;

ОКПО – 27619905 (Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Прокопьевске Кемеровской области (межрайонное));

ОКПО – 27619905320002 (территориально обособленное структурное подразделение – г. Киселевск);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 32737000001 (г. Прокопьевск);

ОКТМО – 32416000000 (территориально обособленное структурное подразделение – г. Киселевск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКОПФ – 30004 (территориально обособленное структурное подразделение – г. Киселевск);

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

Учредителем субъекта отчетности является Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации.

Внешний государственный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений является контрольной деятельностью Счетной палаты Российской Федерации, контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Бюджетный учет в Управлении осуществляется на основании Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018г. №553п., Учетной политики Управления, утвержденной приказом начальника управления ПФР от 29.12.2018г. № 156 «Об утверждении Учетной политики Управления».

1.2. 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 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 20.01.2020 № 04-33 «Об особенностях составления бюджетной отчетности за 2019 год».

II. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

2.1.Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

2.1.1. 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	43200943,01	42472331,75	
I.Нефинансовые активы	42349865,41	41573741,00	В связи с уменьшением остаточной стоимости основных средств, проведением проектно-сметных работ по созданию локально-вычислительной сети, уменьшение расходов будущих периодов по заработной плате и начислению страховых взносов
II.Финансовые активы	851077,60	898590,75	По причине движения (поступление, возврат) средств во временном распоряжении в соответствии с условиями государственных контрактов, уменьшение денежных документов в фондовой кассе
III.Обязательства	3767431,09	4643464,43	Увеличение расходов по принятым обязательствам

IV. Финансовый результат	39433511,92	37828867,32	В результате осуществления хозяйственной деятельности
--------------------------	-------------	-------------	---

2.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	32683370,84	31945524,48	В связи с превышением суммы амортизации начисленной за 2019 год над расходами на приобретение основных средств в 2019 году
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	-	-	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	5978394,36	5978394,36	-
Материальные запасы	572876,32	880856,92	Увеличение вложений в материальные запасы
Права пользования активами (остаточная стоимость)	264960,00	-	Окончание срока договорных обязательств
Вложения в нефинансовые активы	2540100,53	2553613,88	Разработка проектно-сметной документации по узлу учета тепловой энергии

2.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Расходы будущих периодов	310163,36	215351,36	Суммы начисленных расходов на оплату отпусков, страховых взносов на оплату

			отпусков, расходов по ОСАГО, на капитальный ремонт собственника общего имущества многоквартирного дома
--	--	--	--

2.1.4. Финансовые активы.

Финансовые активы на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства (средства во временном распоряжении)	86617,00	156073,85	Движение (поступление, возврат) средств во временном распоряжении в соответствии с условиями государственных контрактов
Денежные средства в кассе учреждения (марки, маркированные конверты)	764460,60	742516,90	Уменьшение денежных документов в фондовой кассе
Дебиторская задолженность по доходам	-	-	
Дебиторская задолженность по выплатам	-	-	

2.1.5. Обязательства.

Обязательства на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Кредиторская задолженность по выплатам	185263,08	221624,95	Увеличение задолженности связано с увеличением тарифов на услуги поставщиков, оплата производится согласно условий заключенных контрактов

Расчеты по платежам в бюджет	194280,00	187329,00	Уменьшение налоговой базы для начисления налога на имущество организаций (начисление амортизации), уменьшение расходов по транспортному налогу (внутриведомственная передача автотранспортного средства)
Кредиторская задолженность по доходам	-	-	

2.1.6. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
Резервы предстоящих расходов	3036311,01	4078436,63	Суммы начисленных расходов на оплату отпусков, страховых взносов на оплату отпусков, на оплату судебных расходов по претензионным требованиям и искам

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	на 01.01.2019 г.	на 01.01.2020 г.
-------------------------	------------------	------------------

	(руб.)	(руб.)
Доходы (начисленные)	312999,11	393309,08

Сумма фактически начисленных доходов на 01.01.2020г. увеличилась за счет:

- компенсации затрат, в том числе по средствам, полученным от возмещения расходов по государственной пошлине, реализации трудовых книжек и вкладышей к ним;
- штрафных санкций за неисполнение обязательств по проведенному аукциону.

3.1.2. Анализ динамики показателей фактически начисленных расходов бюджета ПФР:

Наименование показателя	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы (начисленные)	177355953,04	180429333,37

3.2. Отчет о движении денежных средств (код формы по ОКУД 0503123).

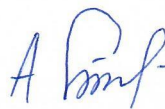
Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 174412886,12 руб.

Динамика показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Выбытия, всего	174166929,37	174412886,12

Начальник управления ПФР

Главный бухгалтер – начальник отдела



Стариков А.А.
ФИО



Сидельникова Т.Г.
ФИО

Исполнитель: Сидельникова Т.Г.