

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное)**

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>24934528,10</b>	<b>21967460,53</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	15645093,43	15247282,52
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2692019,61	2692019,61
<i>материальные запасы</i>	967620,05	1018440,61
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	5595700,00	3003000,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	34095,01	6717,79
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>296798,18</b>	<b>45452,94</b>
денежные средства учреждения, из них:	183253,22	13207,56
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	998,73	
дебиторская задолженность по выплатам	112546,23	32245,38
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>25231326,28</b>	<b>22012913,47</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>7167727,33</b>	<b>4488672,23</b>
кредиторская задолженность по расходам	5595700,00	3064808,42
расчеты по платежам в бюджеты	80502,00	57782,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	77429,90	12739,74
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	1414095,43	1353342,07
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>18063598,95</b>	<b>17524241,24</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>25231326,28</b>	<b>22012913,47</b>



## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

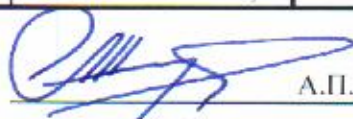
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	446782,97	489159,63
Расходы (начисленные)	84600965,88	84202869,61
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-84154638,91</b>	<b>-83720697,98</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-84154182,91</i>	<i>-83713709,98</i>
Операции с нефинансовыми активами	-343116,17	-2967067,57
Операции с финансовыми активами и обязательствами, <small>в том числе:</small>	-83811522,74	-80753630,41
операции с финансовыми активами	-83106169,41	-82012814,81
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-83097909,55	-81931515,23
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-8259,86	-81299,58
операции с обязательствами	705353,33	-1259184,40
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	361985,80	-1198431,04

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего		
<small>из них:</small>		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций <small>(от реализации нефинансовых активов)</small>		
Поступления от финансовых операций <small>(с финансовыми активами)</small>		
<b>Выбытия, всего</b>	83125458,79	81761469,57
Выбытия по текущим операциям, всего	81156859,13	81522569,57
<small>из них:</small>		
<i>за счет социального обеспечения</i>	65203,77	1925343,84
Выбытия по инвестиционным операциям <small>(на приобретение нефинансовых активов)</small>	1968599,66	238900,00
Выбытия по финансовым операциям <small>(с финансовыми активами)</small>		
<b>Изменение остатков средств</b>	83125458,79	81761469,57
<small>в том числе:</small>		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-23639,90	64690,16
<i>изменение остатков средств</i>	83101818,89	81826159,73

Руководитель



А.П.Ненахов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Г.Б.Зубарева

(подпись)

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2020 г.**

**УПФР в Грязинском районе Липецкой 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.

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда РФ в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное)

ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	57165034
Глава по БК	392
по ОКТМО	42606101
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда РФ в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное) (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 Грязинском районе Липецкой области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное)

Юридический адрес: 399053, Липецкая область, город Грязи, улица Коммунальная, дом 6

Фактический адрес: 399053, Липецкая область, город Грязи, улица Коммунальная, дом 6

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное)

создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.08.2001г.№134.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Грязинском районе Липецкой области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 24.06.2004г.№82п (с изменениями внесенными Постановлением Правления от 12.04.2017г. №330п) (далее – Положение), зарегистрировано Регистративно-лицензионной палатой.

Управление 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.

Управление в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению – Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Липецкой области.

Согласно Положению Управление осуществляет свою деятельность на территории Грязинского, Усманского и Добринского районов Липецкой области во взаимодействии с органами государственной власти Липецкой области, органами местного самоуправления, 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.

## **I. Организационная структура УПФР**

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



Согласно Положению Управление обеспечивает:

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

своевременное назначение и перерасчет трудовых пенсий на основе персонифицированного учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и доставку;

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

ведение базы данных пенсионеров;

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

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

ведение бухгалтерского учета, контроль за целевым и рациональным использованием бюджетных средств, выполнение отдельных полномочий по начислению и учету доходов.

## 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми Управлением функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств и администратора доходов, выполняющего отдельные функции по начислению доходов.



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

по расходам на обеспечение деятельности Управления через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Липецкой области.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики ПФР посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по начислению доходов.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена Управлением 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» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности)

## **II. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР**

2.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение Управлением функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

2.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 0 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 489159,63 руб., в том числе:

прочие доходы

КОСГУ 130.....389475,78 руб.;

КОСГУ 140.....5644,65 руб.;

КОСГУ 180 .....94039,20 руб.

2.1.3 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:		446782,97	489159,63
Доходы от оказания платных услуг, компенсации затрат	130	22483,63	389475,78
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	140	1482,33	5644,65
Прочие доходы	180	422817,01	94039,20

По КОСГУ 130 сумма дохода за 2019 год выше суммы дохода за 2018 год в связи с тем, что поступил возврат денежных средств в сумме 355720,78 от ФСС по решению суда в пользу Управления, непринятых ФСС расходов в 2018 году.

По КОСГУ 140 сумма дохода за 2019 год выше суммы дохода за 2018 год по причине поступления от службы судебных приставов денежных средств, принудительно взысканных с граждан, пользовавшихся пенсиями умерших родственников, в 2018 году такие средства не поступали.

По КОСГУ 180 в 2018 году был принят на баланс земельный участок на сумму 422817,01, в 2019 году таких доходов не было, поэтому сумма дохода меньше, но в 2019 году была безвозмездная аренда архива в г.Усмань на сумму 94039,20руб.

2.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение Управлением функций получателя бюджетных средств.



2.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 81761469,57 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 81722375,55 руб.;

на образование (раздел 07) – 33900,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 5194,02 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....71504840,72 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5755958,97 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1925343,84 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....455571,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....238900,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..1880855,04 руб.

2.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 84209857,61, в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 84108494,84 руб.;

на образование (раздел 07) – 33900,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 67462,77 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....71468693,91 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....6141334,20 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1925343,84 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....4240635,93 руб.



прочие расходы КОСГУ 290.....433849,73 руб.

### 2.2.3. 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 руб., по выбытию из бюджета составило 81761469,57 руб.

### 2.2.4. Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение бюджета за 2019 год составило 98,44 %.

По разделу 10 подраздел 04 исполнение составило 61,83 % в связи со сложившейся фактической численностью получателей пособий меньше плановой.

## III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

### 3.1. Баланс 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).

3.1.1. 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)	25231326,28	22012913,47	За счет уменьшения арендуемой

			площади снизилась стоимость принятой аренды
I.Нефинансовые активы (стр.190)	24934528,10	21967460,53	За счет уменьшения арендуемой площади снизилась стоимость принятой аренды
II.Финансовые активы (стр.340)	296798,18	45452,94	Перечислены поставщикам средства, бывшие во временном распоряжении
III.Обязательства (стр.550)	7167727,33	4488672,23	За счет уменьшения арендуемой площади снизилась стоимость принятой аренды
IV.Финансовый результат (стр.570)	18063598,95	17524241,24	

## 3.1.2. «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
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	34095,01	6717,79	
1.401.50.226	0,00	5387,76	неисключительные права «СБИС»
1 401.50.227	9488,46	1330,03	Остаток на 2020 год по договорам ОСАГО
1.401.50.211	18899,04	0,00	Оплата отпусков сотрудникам за неотработанные периоды
1.401.50.213	5707,51	0,00	Начисления на оплату отпусков сотрудникам за неотработанные периоды

## 3.1.3. «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
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1414095,43	1353342,07	
1 401.60.211	1086094,80	1039433,23	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.60.213	328000,63	313908,84	Резервы предстоящих расходов по начислениям на оплату отпусков

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, включая платежи на обязательное социальное страхование работника, определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве не использованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по дату расчета.

Резерв рассчитывается по учреждению в целом как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование.

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

3.2.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

На 01.01.2020г. остатка дебиторской задолженности по доходам нет.

Анализ дебиторской задолженности по доходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
120936	998,73	0,00	Средства возмещены Росприроднадзором

### 3.2.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020г. составила 32245,38 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....10645,38 руб.;;  
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....21600,00 руб.

#### Анализ дебиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
120621	-	1000,00	Перечислен аванс за услуги пересылки почтовой корреспонденции
120623	108507,95	9645,38	Уменьшение аванса за счет произведенных расчетов
120634	4038,28	21600,00	Перечислен аванс 30% по контракту на поставку гсм

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

### 3.2.3. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 3122590,42 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты  
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3062026,82;  
прочие расходы КОСГУ 290.....57782,00;  
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....2781,60 руб.



В т.ч. по КОСГУ 220 имеется долгосрочная задолженность в сумме 2145000,00- принятые обязательства по долгосрочному договору аренды до июля 2023 г.

#### Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
130223	-	59026,82	Приняты расходы по коммунальным услугам за декабрь 2019г.
130224	5595700,00	3003000,00	Принятые обязательства по аренде уменьшены в связи с уменьшением арендуемой площади
130234	-	2781,60	Приняты расходы по гсм за декабрь 2019г.
130503	-	1129,00	Начислен налог на прибыль за 4кв. 2019г.
130312	69351,00	44472,00	Размер налога на имущество уменьшился в связи с начислением налога только на недвижимое имущество

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

По расчетам по платежам в бюджеты (1 303 00 000) остаток в сумме 57782,00 – это начисленные налоги: 1129,00- налог на прибыль, 2083,00- транспортный, 44472,00- налог на имущество, 10098,00 –земельный налог, которые начислены за 4 кв. 2019г. и по срокам оплаты приходятся на январь, март 2019 года.

3.3. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).Остаток средств на 01.01.2020г. во временном распоряжении составил всего 12739,74 руб.

Остаток средств в сумме 12739,74 руб. обеспечение исполнения контракта, заключаемого на 2020 г. с ООО «Ястреб» на услуги охраны.

#### IV. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

4.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018г. № 553п и приказом Управления от 29.12.2018 № 108-о/д (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник управления

А.П.Ненахов  
ФИО

Главный бухгалтер – начальник отдела  
учета поступления и расходования средств

Г.Б.Зубарева  
ФИО