

**"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>9 550 087,78</b>  | <b>8 185 134,88</b> |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i>          | 7 115 652,91         | 5 759 215,13        |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>      |                      |                     |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>     | 103 441,38           | 103 441,38          |
| <i>материальные запасы</i>                               | 1 100 639,02         | 1 093 740,58        |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 6 965,30             | 6 284,90            |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i>                    | 1 196 940,65         | 1 196 940,65        |
| <i>расходы будущих периодов</i>                          | 26 448,52            | 25 512,24           |
| <b>II. Финансовые активы</b>                             | <b>912 639,95</b>    | <b>904 912,71</b>   |
| денежные средства учреждения, из них:                    | 857 544,03           | 903 170,52          |
| финансовые вложения                                      |                      |                     |
| дебиторская задолженность по доходам                     | 53 353,73            |                     |
| дебиторская задолженность по выплатам                    | 1 742,19             | 1 742,19            |
| прочие расчеты с дебиторами                              |                      |                     |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>10 462 727,73</b> | <b>9 090 047,59</b> |
| <b>ПАССИВ</b>  |                      |                     |
| <b>III. Обязательства</b>                                | <b>1 184 324,98</b>  | <b>1 137 138,14</b> |
| кредиторская задолженность по расходам                   | 85 312,41            | 91 708,88           |
| расчеты по платежам в бюджеты                            | 55 626,00            | 54 066,00           |
| кредиторская задолженность по доходам                    |                      |                     |
| иные расчеты   | 18 480,00            | 61 913,75           |
| доходы будущих периодов                                  | 6 965,30             | 6 284,90            |
| резервы предстоящих расходов                             | 1 017 941,27         | 923 164,61          |
| <b>IV. Финансовый результат</b>                          | <b>9 278 402,75</b>  | <b>7 952 909,45</b> |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>10 462 727,73</b> | <b>9 090 047,59</b> |

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

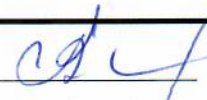
руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя                     | Год<br>(предшествующий<br>отчетному) | Год<br>(отчетный)     |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| Доходы (начисленные)   | 170 078,71                           | 538 817,60            |
| Расходы (начисленные)  | 55 977 695,46                        | 55 394 485,95         |
| <b>Чистый операционный результат</b>                               | <b>-55 841 496,75</b>                | <b>-54 966 396,35</b> |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>            | <i>-55 807 616,75</i>                | <i>-54 855 668,35</i> |
| Операции с нефинансовыми активами                                  | 393 708,26                           | -1 364 952,90         |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами,<br>в том числе: | -56 235 205,01                       | -53 601 443,45        |
| операции с финансовыми активами                                    | -53 958 768,67                       | -54 116 560,00        |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>                | -53 958 768,67                       | -54 063 206,27        |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i>                  |                                      |                       |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>          |                                      |                       |
| операции с обязательствами   | 2 276 436,34                         | -515 116,55           |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>         | 3 051 407,19                         | -419 659,49           |

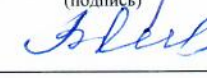
## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

| Наименование публично раскрываемого показателя                                       | Год<br>(предшествующий<br>отчетному) | Год<br>(отчетный)    |
|--|--------------------------------------|----------------------|
| <b>Поступления, всего</b>  |                                      |                      |
| 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<br>(от реализации нефинансовых активов)       |                                      |                      |
| Поступления от финансовых операций<br>(с финансовыми активами)                       |                                      |                      |
| <b>Выбытия, всего</b>  | <b>51 822 399,37</b>                 | <b>53 842 408,15</b> |
| Выбытия по текущим операциям, всего  | 51 822 399,37                        | 53 842 408,15        |
| из них:  |                                      |                      |
| <i>за счет социального обеспечения</i>   |                                      |                      |
| Выбытия по инвестиционным операциям<br>(на приобретение нефинансовых активов)        | 2 182 427,38                         | 266 424,61           |
| Выбытия по финансовым операциям<br>(с финансовыми активами)                          | 0,00                                 |                      |
| <b>Изменение остатков средств</b>  | <b>54 004 826,75</b>                 | <b>54 108 832,76</b> |
| в том числе:   |                                      |                      |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | 53 254 610,09                        | -43 433,75           |
| <i>изменение остатков средств</i>  |                                      | 54 065 399,01        |

Руководитель

  
(подпись) В.П. Зубарева  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись) О.В. Сиволенко  
(расшифровка подписи)

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

**По состоянию на 01.01.2020 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Морозовском  
районе Ростовской области (межрайонного)**

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |           |
|--|-----------|
| <b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>   | <b>1</b>  |
| <b>СОДЕРЖАНИЕ</b>  | <b>2</b>  |
| <b>I. Организационная структура УПФР</b>   | <b>5</b>  |
| 1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.                                  | 5         |
| 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.   | 9         |
| <b>II. Результаты деятельности УПФР</b>  | <b>12</b> |
| 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.  | 12        |
| <b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>  | <b>13</b> |
| 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР. | 13        |
| 3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).  | 13        |
| 3.1.4. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):                   | 15        |
| 3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.                 | 15        |
| 3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 54 108 832,76 руб., в том числе:         | 15        |
| 3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):                    | 16        |
| 3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 55 505 213,95 руб., в том числе:      | 17        |
| 3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):                              | 18        |
| 3.2.5. Движение денежных средств.  | 19        |
| <b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>   | <b>19</b> |
| 4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.  | 19        |
| 4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты   | 19        |
| 4.1.2. Нефинансовые активы.  | 20        |
| 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.   | 20        |
| 4.1.4. «Расходы будущих периодов».   | 21        |
| 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».   | 21        |
| 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.  | 22        |
| 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов  | 22        |
| 4.3.5. Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).  | 23        |
| <b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>  | <b>23</b> |
| 5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.  | 23        |
| <b>Приложение № 1</b>  | <b>24</b> |
| Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности  | 24        |

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Морозовском районе  
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 Морозовском  
районе Ростовской области  
(межрайонное)

|               | КОДЫ       |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160    |
| Дата          | 01.01.2020 |
| по ОКПО       | 16231285   |
| Глава по БК   | 392        |
| по ОКТМО      | 60634101   |
| по ОКЕИ       | 383        |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Морозовском районе Ростовской области (межрайонного) (далее - Учреждение) 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 Морозовском районе Ростовской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Морозовском районе Ростовской области (межрайонное)

Юридический адрес: 347210, Ростовская область, город Морозовск, улица Коммунистическая, дом 152

Фактический адрес: 347210, Ростовская область, город Морозовск, улица Коммунистическая, дом 152

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Морозовском районе Ростовской области (межрайонное) (далее - Учреждение) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20.01.2017г. № 42п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Морозовском районе Ростовской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления

61, УПФР в Морозовском районе Ростовской области (межрайонное)

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2020г.

---

ПФР от 20.01.2017г. № 42п., зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 Морозовском районе Ростовской области, в Милютинском районе Ростовской области, в Обливском районе Ростовской области и в Совестьком (с) районе Ростовской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:  
выявление, регистрация и учет страхователей, организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета;

организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, контроль за их использованием;

пенсионное обеспечение.

## **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 – 1176196030603;

ИНН – 6121008598;

КПП – 612101001 (Морозовский р-н);

ОКПО – 16231285 - общероссийский классификатор предприятий и организаций;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации)

ОКТМО – 60 634 101 001 (Ростовская область Муниципальное образование Морозовское г.Морозовск)

ОКФС – 12 (федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (деятельность в области обязательного социального страхования).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, 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 УПФР - участником 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 г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», приказом УПФР от 09.01.20г. №1-О «Об организации работы в Управлении по составлению бюджетной отчетности по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления 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 УПФР.

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

### **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 538 817,60 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 134 296 996,15 руб., в том числе:  
292 171,51 руб.: возмещение расходов по эксплуатации зданий

944,05 руб. - возврат САО расходов по страхованию автомобиля в связи



с передачей автомобиля в ОПФР по Ростовской области

552,35 руб.- возврат в кассу средств прошлых лет: заработной платы по акту ревизии.

3328,24 руб. - доначисление доходов за 2015год (восстановление суммы госпошлины).

Доходы от реализации активов КОСГУ 172 14,69 руб., в том числе:  
сумма возмещения за реализацию лома металлов при утилизации техники  
14,69 руб.;

Чрезвычайные доходы от операции с активами КОСГУ 173 -56 681,97 руб., в том числе:

14 000,00 руб. - списание дебиторской задолженности (ГОСПОШЛИНА)  
33 659,19 руб. - списание дебиторской задолженности (ШТРАФЫ)  
9022,78 руб. - списание и признание дебиторской задолженности (ГОСПОШЛИНА) сомнительной:

На основании п. 339 Инструкции, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 157н, письма Минфина России от 17.04.2019 г. № 02-07-10/27662, протокола комиссии по поступлению и выбытию активов от 27.12.2019 г. о признании дебиторской задолженности по госпошлине сомнительной и с целью наблюдения за возможностью взыскания задолженности по госпошлине, списана дебиторская задолженность с балансового счета 209.34 и принята на учет на забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность» в сумме 9 022,78 руб.

Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора КОСГУ 185 680,40 руб., в том числе:

680,40 руб. признание доходов текущего финансового года (безвозмездная аренда Обливская КС)

Прочие неденежные безвозмездные поступления КОСГУ 199 297 808,33 руб., в том числе:

37 851,33 руб. - восстановлены материальные запасы с забалансовых счетов 09 и 27 для передачи в ОПФР

267 957,00 руб. – оприходование линейных объектов, выявленных при инвентаризации (-) 8 000,00 руб. суммы произведенных расходов на оценку,

экспертизу линейных, инженерных объектов, отнесенных на уменьшение налогооблагаемой базы доходов для исчисления налога на прибыль.

### 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:  |                    | 170078,71               | 538817,60               |
| Доходы от компенсации затрат   | 134                | 169378,26               | 296996,15               |
| Доходы от выбытия активов  | 172                | 20,05                   | 14,69                   |
| Чрезвычайные доходы от операции с активами   | 173                | 0,00                    | -56681,97               |
| Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора | 185                | 680,40                  | 680,40                  |
| Прочие неденежные безвозмездные поступления  | 199                | 0,00                    | 297808,33               |

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило 54 108 832,76 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 54086779,86 руб.;

на образование (раздел 07) – 20000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 2052,90 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....47728302,83 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3256636,35 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1422850,47 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....155053,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....233367,61 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..1312622,48 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР 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<br>(Целевая статья<br>(направление<br>расходов) в т.ч.<br>ВР) | на 01.01. 2019 г.<br>(руб.) | на 01.01. 2020 г.<br>(руб.) |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Расходы бюджета всего:  |  | 54004826,75                 | 54108832,76                 |
| Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов   | 141  | 34209797,70                 | 34460781,82                 |
| Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда   | 142  | 3470900,00                  | 3344440,91                  |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов | 149  | 11232566,33                 | 11262503,38                 |
| Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий   | 242  | 1030177,16                  | 1107878,16                  |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд  | 244  | 3836204,87                  | 3674748,28                  |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств  | 321  | 12691,69                    | 81374,31                    |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога  | 851  | 136453,00                   | 54348,00                    |
| Уплата прочих налогов, сборов и иных обязательных платежей  | 852  | 37636,00                    | 100580,00                   |
| Уплата иных платежей  | 853  | 0,00                        | 125,00                      |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд  | 244  | 38400,00                    | 20000,00                    |
| Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда   | 142  | 0,00                        | 2052,90                     |

**3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2019 год в общей сумме составило 55 505 213,95, в том числе:**

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 55 414 970,39 руб.;

на образование (раздел 07) – 20000,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 70 243,56 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....47630079,33 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 ..... 2839328,77 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1422850,47 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3459462,38 руб.

в том числе: КОСГУ 271 , КОСГУ 272

прочие расходы КОСГУ 290..... 153493,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР 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.<br>(руб.) | на 01.01.2020 г.<br>(руб.) |
|---|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Расходы бюджета всего:  |                  | 56011575,46                 | 55505213,95                |
| Заработная плата  | 211              | 33605118,43                 | 34286007,66                |
| Прочие выплаты  | 212              | 3470900,00                  | 2382738,10                 |
| Начисления на выплаты по оплате труда   | 213              | 11049952,64                 | 10961333,57                |
| Услуги связи  | 221              | 618361,21                   | 648390,86                  |
| Коммунальные услуги   | 223              | 989627,43                   | 1007506,54                 |
| Арендная плата за пользование имуществом                                      | 224              | 60968,40                    | 52719,21                   |
| Работы, услуги по содержанию имущества  | 225              | 427956,69                   | 494092,81                  |
| Прочие работы, услуги   | 226              | 1295978,23                  | 634470,53                  |
| Страхование   | 227              | 0,00                        | 2148,82                    |
| Пособия по социальной помощи населению  | 262              | 12691,69                    | 0,00                       |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264              | 0,00                        | 81374,31                   |

|   |     |            |            |
|---|-----|------------|------------|
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме                                   | 266 | 0,00       | 1341476,16 |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов   | 271 | 2586742,57 | 1542856,63 |
| Расходование материальных запасов   | 272 | 1732039,17 | 1916605,75 |
| Налоги, пошлины и сборы   | 291 | 161239,00  | 153368,00  |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 292 | 0,00       | 125        |

### 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 54108832,76 руб.

Выбытия по текущим операциям составили всего 53 842 408,15 руб., из них за счет социального обеспечения 1 422 850,47 руб.

Выбытия по инвестиционным операциям составили всего 266 424,61 руб.

Изменение остатков средств всего составило 54 108 832,76руб., в том числе:

по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях (-) 43 433,75 руб.,

изменение остатков средств 54 065 399,01 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.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Валюта баланса (стр. 700)         | 10462727,73                | 9090047,59                 |                   |
| I.Нефинансовые активы (стр.190)   | 955007,78                  | 8185134,88                 |                   |
| II.Финансовые активы (стр.350)    | 10462727,73                | 9090047,59                 |                   |
| III.Обязательства (стр.550)       | 1184324,98                 | 1137138,14                 |                   |
| IV.Финансовый результат (стр.570) | 9278402,75                 | 7952909,45                 |                   |

#### 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.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины изменений   |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| Основные средства<br>(остаточная стоимость) (стр.030)           | 7115652,91                 | 5759215,13                 | Уменьшение показателей за счет начисленной амортизации ОС в 2019 году                                   |
| Непроизведенные активы<br>(остаточная стоимость) (стр.070)      | 103441,38                  | 103441,38                  |   |
| Материальные запасы (стр.080)                                   | 1100639,02                 | 1093740,58                 | Увеличение показателей в связи со списанием материал. запасов в течение 2019 года                       |
| Права пользования активами<br>(остаточная стоимость) (стр. 100) | 6965,30                    | 6284,90                    | Уменьшение показателей за счет начисленной амортизации прав пользования ОС, НПА                         |
| Вложения в нефинансовые активы<br>(стр.120)                     | 1196940,65                 | 1196940,65                 | В 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 1196940,65 руб., в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 1196940,65 руб., в том числе:

создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества 1196940,65 руб.;

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

| Наименование показателя  | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины изменений   |
|--|----------------------------|----------------------------|---|
| Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):  | 1196940,65                 | 1196940,65                 |   |
| вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:                                     | 1196940,65                 | 1196940,65                 | В 2018 ЦП по гос. контрактам ПФР, в 2020 году планируется проведение монтажных и пуско-наладочных работ |
| создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества | 1196940,65                 | 1196940,65                 | В 2018 ЦП по гос. контрактам ПФР, в 2020 году планируется проведение монтажных и пуско-наладочных работ |

#### 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 25 512,24 руб.: 401.50.211 начисления отпускных работникам за неотработанный период 12 640,04 руб., 401.50.213 начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период 3 809,33 руб., 401.50.227 страхование гражданской ответственности 15 234,51 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя                       | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Экономическое содержание показателя                                |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| 1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160) | 26448,52                   | 25512,24                   |  |
| 1 401.50.211                                  | 9989,35                    | 12640,04                   | РБП на оплату труда  |
| 1 401.50.213                                  | 3013,16                    | 3809,33                    | РБП на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование ПФР |
| 1 401.50.226                                  | 13446,01                   | 0,00                       | РПБ лицензия на прогр.обеспечение, ОСАГО                           |
| 1 401.50.227                                  | 0,00                       | 15234,51                   | РПБ ОСАГО  |

#### 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 923 164,61 руб.: ВР 141 401.60.211 в сумме 709 035,80 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу, ВР 149 401.60.213 в сумме 214 128,81 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.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Экономическое<br>содержание показателя                        |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520) | 1017941,27                 | 923164,61                  |   |
| 1 401.60.211                                      | 781832,14                  | 709035,80                  | Резервы предстоящих расходов на оплату труда                  |
| 1 401.60.213                                      | 236109,13                  | 214128,81                  | Резервы предстоящих расходов в части оплаты страховых взносов |

#### 4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили 103 441,38 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя                               | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины<br>изменений |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Произведенные активы<br>всего:                        | 103441,38                  | 103441,38                  |                      |
| Земельный участок ст. Советская, ул. М. Горького, 8   | 39 368,40                  | 39 368,40                  |                      |
| Земельный участок ст.Милютинская ул.Комсомольская, 37 | 64072,98                   | 64072,98                   |                      |

#### 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.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины<br>изменений |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Материальные запасы всего (стр.080): | 1100639,02                 | 1093740,58                 |                      |

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 6898,44 руб. и составил 0,4% 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.): |                  |             |           |                  |
| 111 «Права пользования активами».                               | 67933,70         | 52038,81    | 112326,81 | 7645,70          |
| Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):             |                  |             |           |                  |
| 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»          | 0,00             | 16 715,17   | 5 999,12  | 10 716,05        |



## V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

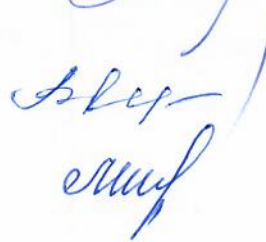
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации, утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п и приказом УПФР 29.12.2018г. № 261-О. (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник УПФР в Морозовском районе  
Ростовской области (межрайонного)



В.П. Зубарева

Главный бухгалтер



О.В.Сиволенко

Главный специалист Ф-ЭГ



Н.В. Мищенко

Исполнитель: главный бухгалтер О.В.Сиволенко

## 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 30.12.2017 N 275н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты"                   | ФСБУ "События после отчетной даты"                         |
| Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 274н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" | ФСБУ "Учетная политика, оценочные значения и ошибки"       |
| Приказ Минфина России от 27.02.2018 N 32н (ред. от 16.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы"                    | ФСБУ "Доходы"  |
| Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 278н (ред. от 13.12.2019)   | ФСБУ "Отчет о движении денежных средств"                   |

| Наименование документа   | Сокращение                          |
|--|-------------------------------------|
| "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств"   |                                     |
| Приказ Минфина России от 28.12.2010 №191н<br>«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<br>«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<br>«Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»   | План счетов бюджетного учета № 162н |
| Приказ Минфина России от 06.07.2019 № 85н<br>«О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципов назначения»   | Приказ № 85н                        |
| Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н<br>«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              |