

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	9434914,26	9020220,16
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	9 063 357,26	8522947,21
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	253 842,46	280402,51
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	117714,54	216870,44
II. Финансовые активы	23605,90	31400,72
<i>денежные средства учреждения, из них:</i>		
<i>финансовые вложения</i>		
<i>дебиторская задолженность по доходам</i>	23605,90	31400,72
<i>дебиторская задолженность по выплатам</i>		
<i>прочие расчеты с дебиторами</i>		
БАЛАНС	9458520,16	9051620,88
ПАССИВ		
III. Обязательства	833465,31	89813.1
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	7256,31	3452,49
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	68351,00	33489,00
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>		
<i>иные расчеты</i>		
<i>доходы будущих периодов</i>		
<i>резервы предстоящих расходов</i>	757858,00	52871,61
IV. Финансовый результат	8625054,85	8961807,78
БАЛАНС	9458520,16	9051620,88

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

р.о

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	3649,59	-1572,51
Расходы (начисленные)	25821149,79	24954774,21
Чистый операционный результат	-25818231,20	-24956718,72
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25817500,20</i>	<i>-24956346,72</i>
Операции с нефинансовыми активами	6222811,03	-414694,10
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-32041042,23	-24542024,62
операции с финансовыми активами	-23943513,27	-24530851,32
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-23948193,11</i>	<i>-24538646,14</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>4679,84</i>	<i>7794,82</i>
операции с обязательствами	8097528,96	11173,3
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>7846197,66</i>	<i>716159,69</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 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	23948193,11	24538646,14
Выбытия по текущим операциям, всего	23859193,11	24059149,14
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	609620,55	182916,99
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	89000,00	479497,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	23948193,11	24538646,14
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	23948193,11	24538646,14

Руководитель

В.М. Алексеев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.В. Гурина

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

на 01.01.2021 г.

**Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Бологовском районе Тверской области**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Бологовском районе Тверской области (далее - Управление) за 2020 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Бологовском районе Тверской области

Сокращенное наименование: УПФР в Бологовском районе Тверской области

Юридический адрес: 171081, Тверская область, г. Бологое, Советская площадь, дом 5

Фактический адрес: 171081, Тверская область, г. Бологое, Советская площадь, дом 5

Управление создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 26.02.1991 № 16 «О создании Управления Пенсионного фонда РСФСР в Бологовском районе Тверской области».

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Бологовском районе Тверской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 250 (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-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.

Согласно Положению Управление создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Бологовском районе Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

-исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Отделением ПФР;

-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 Российской Федерации к компетенции ПФР (далее - пенсии, пособия и иные социальные выплаты);

-проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;

-другие задачи в области социальной политики в рамках компетенции ПФР.

I. Организационная структура Управления

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

-исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Отделением ПФР;

-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 Российской Федерации к компетенции ПФР (далее - пенсии, пособия и иные социальные выплаты);

-проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета Управления;

-организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

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

-выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

-и другие.

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

ОГРН – 1026901605598;

ИНН – 6908006833;

КПП – 690801001;

ОКПО – 58495697 УПФР в Бологовском районе Тверской области;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28608101 Тверская область, город Бологое;

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 Федеральное государственное казенное учреждение;

ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения.

1.2. Особенности формирования публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Управления.

Состав и содержание форм публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности predetermined реализуемыми органами Управления функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

В Управлении бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 2.0

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Финконтроль 8»
«Свод отчетов».

Публично раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год сформированы и представлены 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 17.12.2020 № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год», приказом (письмом) ОПФР от 12.01.2021 № 03-033/36.

II. Показатели бухгалтерского баланса.

Анализ динамики показателей бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	% изменения	Причины изменений
I. Нефинансовые активы	9 434 914,26	9 020 220,16	4,40	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	9 063 357,26	8 522 947,21	5,96	
<i>материальные запасы</i>	253 842,46	280 402,51	10,46	Увеличение остатка дезинфицирующих средств на складе.
<i>расходы будущих периодов</i>	117 714,54	216 870,44	84,23	Увеличение количества предоставленных очередных отпусков авансом.
II. Финансовые активы	23 605,90	31 400,72	33,02	
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	23 605,90	31 400,72	33,02	Увеличение суммы авансовых платежей за оформленную подписку на периодические издания па I полугодие 2021г. ФГУП «Почта России» и ООО «Акцион-пресс», в связи с увеличением тарифов
III. Обязательства	833 465,31	89 813,10	89,22	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	7 256,31	3 452,49	52,42	Уменьшение расходов по обязательствам за оплату коммунальных платежей ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» и ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт»
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	68 351,00	33 489,00	51,00	Уменьшение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2020 года для перечисления в I квартале 2021 года
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	757 858,00	52 871,61	93,02	Уменьшение резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время

IV. Финансовый результат	8 620 054,85	8 961 807,78	3,96	
---------------------------------	--------------	--------------	------	--

III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	% изменения
Доходы бюджета всего:	3 649,59	-1 572,51	
<i>дебиторская задолженность прошлых лет поступившая в доход бюджета ПФР</i>			
<i>доходы от компенсации затрат</i>	3 649,59	1 859,65	49,04
<i>доходы от операций с активами</i>		-3 432,16	
<i>ошибка в учете, отчетности</i>			
<i>штрафы, пени, неустойки.</i>			

3.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	% изменения
Расходы бюджета всего:	25 821 149,79	24 954 774,21	3,36
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	21 075 263,20	20 674 714,81	1,90
<i>Оплата работ, услуг</i>	1 970 692,11	1 833 930,30	6,94
<i>Социальное обеспечение</i>	609 620,55	182 916,99	70,00
<i>Расходы по операциям с активами</i>	2 054 968,03	2 112 911,09	2,82
<i>Прочие расходы</i>	110 605,90	150 301,02	35,89

IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	% изменения
Выбытия по текущим операциям, из них	23 948 193,11	23 948 193,11	0,93
<i>за счет социального обеспечения</i>	609 620,55	609 620,55	7,41
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)			

У. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

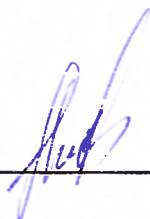
Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями, приказом ОПФР по Тверской области от 24.07.2018 № 192 и приказом УПФР в Бологовском районе Тверской области от 31.07.2018 № 109а.

5.2. Инвентаризация.

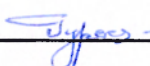
В течение года Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. В результате проведенных инвентаризаций расхождений не установлено.

Начальник Управления ПФР

Главный бухгалтер УПФР –
руководитель финансово-
экономической группы



В.М. Алексеев
ФИО



И.В. Гурина
ФИО