

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	3207858,65	9430669,68
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 726 271,45	9 063 357,26
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	479 274,39	249 597,88
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	2 312,81	117714,54
II. Финансовые активы	18926,06	23605,90
денежные средства учреждения, из них:		
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	18 926,06	23 605,90
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	3226784,71	9454275,58
ПАССИВ		
III. Обязательства	536653,00	833465,31
кредиторская задолженность по расходам	8010,30	7 256,31
расчеты по платежам в бюджеты	22116,00	68351,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	506 526,70	757 858,00
IV. Финансовый результат	2 690 131,71	8 620 810,27
БАЛАНС	3226784,71	9454275,58

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	5 828,86	3 649,59
Расходы (начисленные)	25 501 078,76	25 821 149,79
Чистый операционный результат	-25 495 249,90	-25818231,20
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25 495 249,90</i>	<i>-25817500,20</i>
Операции с нефинансовыми активами	85 970,22	6 222 811,03
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-25 581 220,12	-32 041 042,23
операции с финансовыми активами	-25 147 145,70	-23943513,27
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-25 154 175,12	-23 948 193,11
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	7 029,42	4 679,84
операции с обязательствами	434 074,42	8 097 528,96
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	480 127,55	7846197,66

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

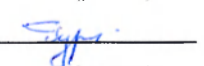
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		-
Поступления по текущим операциям, всего		-
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		-
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		-
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		-
Выбытия, всего	25 154 175,12	23 948 193,11
Выбытия по текущим операциям, всего	24 435 630,40	23 859 193,11
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	82 255,50	609 620,55
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	718 544,72	89 000,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	25 154 175,12	23 948 193,11
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	25 154 175,12	23 948 193,11

Руководитель

Главный бухгалтер


(подпись)

В.М. Алексеев
(расшифровка подписи)


(подпись)

И.В. Гурина
(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2020 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 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 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 Отделения

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 predeterminedены 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 2018 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 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 21.01.2020 № 03-033/309.

II. Показатели бухгалтерского баланса.

Анализ динамики показателей бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	% изменения	Причины изменений
I. Нефинансовые активы	3 207 858,65	9 430 669,68	2,94	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 726 271,45	9 063 357,26	3,32	Принято на баланс административное здание и введены в действие новые объекты основных средств.
<i>материальные запасы</i>	479 234,39	249 597,88	0,52	Уменьшение остатка материальных запасов на складе.
<i>расходы будущих периодов</i>	2 312,81	11 714,54	5,07	Расходы по обязательствам по ОСАГО за 2020 год, кроме того начислены отпускные с начислениями предоставленные авансом.
II. Финансовые активы	18 926,06	23 605,90	1,25	
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	18 926,06	23 605,90	1,25	Учет суммы авансовых платежей за оформленную подписку на периодические издания на I полугодие 2020г. ФГУП «Почта России» и ООО «Акцион-пресс»
III. Обязательства	536 653,00	833 465,31	1,55	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	8 010,30	7 256,31	0,91	Уменьшение расходов по обязательствам за оплату коммунальных платежей ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» и ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт»
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	22 116,00	68 351,00	3,09	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2019 года для перечисления в I квартале 2019 года
<i>Резервы предстоящих</i>	506 526,70	757 858,00	1,50	Увеличение количества

<i>расходов</i>				предоставленных дней отпуска авансом
IV. Финансовый результат	2 690 131,71	8 620 810,27	3,20	

III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	% изменения
Доходы бюджета всего:	5 828,86	3 649,59	0,63
<i>дебиторская задолженность прошлых лет поступившая в доход бюджета ПФР</i>			
<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. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	% изменения
Расходы бюджета всего:	25 501 078,76	25 821 149,79	1,03
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	22 055 190,1 9	21 075 263,20	0,96
<i>Оплата работ, услуг</i>	1 793 896,66	1 970 692,11	1,10
<i>Социальное обеспечение</i>	82 255,50	609 620,55	7,41
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 522 268,41	2 054 968,03	1,35
<i>Прочие расходы</i>	47 468,00	110 605,90	2,33

IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично	на 01.01. 2019 г.	на 01.01.2020 г.	% изменения
-----------------------	-------------------	------------------	-------------

раскрываемого показателя	(руб.)	(руб.)	
Выбытия по текущим операциям, из них	25 514 175,12	23 948 193,11	0,93
<i>за счет социального обеспечения</i>	82 255,60	609 620,55	7,41
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)			

V. 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.

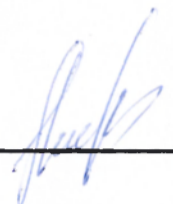
5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами, Информационным центром персонифицированного учета при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами, Информационным центром персонифицированного учета»; распоряжения Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР»; распоряжения Правления ПФР от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» Отделением сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля.

5.3. 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



В.М. Алексеев
ФИО

Главный бухгалтер УПФР –
руководитель финансово-
экономической группы



И.В. Гурина
ФИО