

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	13 300 570,62	11 912 705,11
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	3 897 881,55	3 667 968,88
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	7 747 106,94	7 747 106,94
<i>материальные запасы</i>	765 073,45	329 214,40
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	813 223,41	116 896,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	77 285,27	51 518,89
II. Финансовые активы	137 069,20	163 447,84
денежные средства учреждения, из них:	1 489,00	685,50
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		108 891,00
дебиторская задолженность по выплатам	135 580,20	53 871,34
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	13 437 639,82	12 076 152,95
ПАССИВ		
III. Обязательства	1 652 615,22	871 932,92
кредиторская задолженность по расходам	356 854,11	30 737,63
расчеты по платежам в бюджеты	50 818,11	5 811,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	467 584,08	116 896,00
резервы предстоящих расходов	777 358,92	718 488,29
IV. Финансовый результат	11 785 024,60	11 204 220,03
БАЛАНС	13 437 639,82	12 076 152,95

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

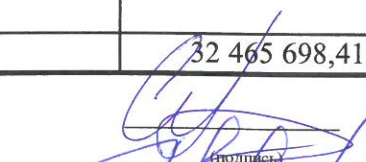
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-923 618,33	364 701,13
Расходы (начисленные)	32 405 673,99	32 723 863,14
Чистый операционный результат	-33 329 884,32	-32 360 009,01
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-33 329 292,32</i>	<i>-32 359 162,01</i>
Операции с нефинансовыми активами	-879 200,05	-1 387 865,51
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-32 450 684,27	-30 972 143,50
операции с финансовыми активами	-32 481 403,95	-31 359 168,64
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-32 472 766,41	-31 386 350,78
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-8 637,54	27 182,14
операций с обязательствами	-30 719,68	-387 025,14
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	980 029,59	22 533,57

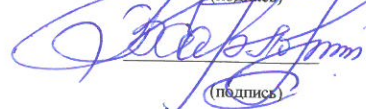
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

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	32 465 698,41	31 385 547,28
Выбытия по текущим операциям, всего	32 096 498,41	31 270 474,78
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	95 030,10	803 710,79
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	369 200,00	115 072,50
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	32 465 698,41	31 385 547,28
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	32 465 698,41	31 385 547,28

Руководитель

Главный бухгалтер


 Александров С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Варламова О.Е.
 (подпись) (расшифровка подписи)

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

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Нелидовском городском округе Тверской области
(межрайонное)**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Нелидовском городском округе Тверской 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 Нелидовском городском округе Тверской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Нелидовском городском округе Тверской области (межрайонное)

Юридический адрес: 172500, Тверская область, г. Нелидово, ул. Горького, дом 7

Фактический адрес: 172500, Тверская область, г. Нелидово, ул. Горького, дом 7

Управление создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.11.2006 № 266п «О создании Управления Пенсионного фонда РФ в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное)».

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 246п (далее – Положение), постановлением Правления ПФР от 22.05.2019г. № 287п 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 Нелидовском городском округе, Бельском, Жарковском районах Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

-персонифицированный учет сведений обо всех категориях застрахованных лиц, взаимодействие со страхователями;

-назначение, перерасчет всех видов пенсий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР. Оценка пенсионных прав застрахованных лиц;

-обеспечение финансово-экономической деятельности Управления;

-правовое обеспечение функционирования Управления и контроль за соблюдением законности в его деятельности, защита прав и интересов Управления;

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

-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:

- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;

- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной (по мере необходимости), а также предоставление ее в установленном порядке в Отделение ПФР и соответствующие органы;

- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов,

отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;

- выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления;

- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

ОГРН – 1076912000296;

ИНН – 6912009442;

КПП – 691201001;

ОКПО – 991042650 УПФР в Нелидовском городском округе Тверской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28759000 Нелидовский городской округ Тверской области;

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 реализуются Управлением функциями участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который 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 «Материнский семейный капитал»;

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Программа проверки правильности ведения учета в государственном учреждении «Финконтроль 8» (для Пенсионного фонда РФ);

1 С: Свод отчетов ПРОФ, редакция 3.4.

Публично раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 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 25.12.2019г. № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 21.01.2020 № 03-33/309 «Об особенностях составления и предоставления бюджетной отчетности за 2019 год».

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	13 300 570,62	11 912 705,11	0,90	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	3 897 881,55	3 667 968,88	0,94	Начисление амортизации основных средств.
<i>непроизведенные активы</i>	7 747 106,94	7 747 106,94	0	
<i>материальные запасы</i>	765 073,45	329 214,40	0,43	Списание материальных запасов.
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	813 223,41	116 896,00	0,14	Расторжение договора по арендной плате.
<i>расходы будущих периодов</i>	77 285,27	51 518,89	0,67	Уменьшение расходов по обязательствам на оплату арендной платы в связи с расторжением договора.
II. Финансовые активы	137 069,20	163 447,84	1,19	
<i>Денежные средства учреждения</i>	1 489,00	685,50	0,46	Марки и маркированные конверты в кассе «фондовая».
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	0,00	108 891,00	100,00	По результатам проведения котировок на приобретение почтовых марок поставщиком было нарушено условие

				контракта по доставке товара в срок.
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	135 580,20	53 871,34	0,40	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» на периодические издания 1 полугодия 2020 г. и авансовый платеж для отправки простых уведомлений по заключенному договору.
III. Обязательства	1 652 615,22	871 932,92	0,53	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	356 854,11	30 737,63	0,09	Уменьшение расходов по обязательствам на арендную плату.
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	50 818,11	5 811,00	0,11	Уплата расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал отчетного года в декабре 2019 года.
<i>доходы будущих периодов</i>	467 584,08	116 896,00	0,25	Списание доходов в связи с расторжением договора аренды.
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	777 358,92	718 488,29	0,92	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	11 785 024,60	11 204 220,03	0,95	

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:	-923 618,33	364 701,13	1,39
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	1 780,57	3 736,72	2,10

<i>прочие доходы</i>	-925 398,90	10 276,33	1,01
<i>Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями государственного сектора</i>	0,00	350 688,08	100,00

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:	32 405 673,99	32 723 863,14	1,01
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	28 135 555,66	27 444 179,99	0,98
<i>Оплата работ, услуг</i>	2 751 560,59	2 797 089,23	1,02
<i>Социальное обеспечение</i>	95 030,10	803 710,79	8,46
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 184 251,13	1 491 789,52	1,26
<i>Прочие расходы</i>	239 276,51	187 093,61	0,78

IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	% изменения
Выбытия по текущим операциям, из них	32 096 498,41	31 270 474,78	0,97
<i>за счет социального обеспечения</i>	95 030,10	803 710,79	8,46
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	369 200,00	115 072,50	0,31

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 25 декабря 2018 г. № 553п и приказом УПФР в Нелидовском городском округе Тверской области (межрайонное) от 06.06.2019 № 75.

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» Управлением 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.

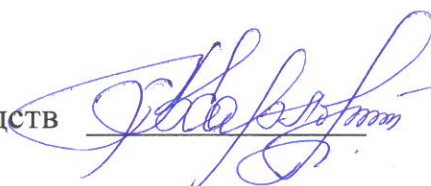
В течение года Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. В результате проведенных инвентаризаций расхождений не установлено.

Начальник Управления



С.В.Александров
ФИО

Главный бухгалтер –
руководитель группы учета
поступления и расходования средств



О.Е.Варламова
ФИО