

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>3 121 888,43</b>	<b>3 207 858,65</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 844 8583, 70	2 726 271,45
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	278 256,78	479 274,39
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	-1 222,05	2 312,81
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>118 969,64</b>	<b>18 926,06</b>
денежные средства учреждения, из них:		
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	11 896,64	18 926,06
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>3 133 785,07</b>	<b>3 226 784,71</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>567 469,01</b>	<b>536 653,00</b>
кредиторская задолженность по расходам	13 559,62	8 010,30
расчеты по платежам в бюджеты	1 329,56	22 116,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	552 579,83	506 526,70
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>2 566 316,06</b>	<b>2 690 131,71</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>3 133 785,07</b>	<b>3 226 784,71</b>

**"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	32 440,74	5 828,86
Расходы (начисленные)	25 766 834,69	25 501 078,76
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-25 563 597,64</b>	<b>-25 495 249,90</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-25 734 393,95</i>	<i>-25 495 249,90</i>
Операции с нефинансовыми активами	-155 670,98	85 970,22
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-25 407 926,66	-25 581 220,12
операции с финансовыми активами	-24 693 038,68	-25 147 145,70
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-24 704 699,53	-25 154 175,12
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	11 660,85	7 029,42
операции с обязательствами	714 887,98	434 074,42
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	714 887,98	480 127,55

**"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год**

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (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 (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
<b>Выбытия, всего</b>	24 704 699,53	25 154 175,12
Выбытия по текущим операциям, всего	24 342 999,69	24 435 630,40
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	112 600,00	82255,50
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	361 699,84	718 544,72
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	25 704 699,53	25 154 175,12
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель

  
(подпись)

В.М. Алексеев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



И.В. Гурьина

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

на 01.01.2019 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 2018 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».

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 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», письмом ОПФР от 24.01.2019 № 03-033/329 @ «О представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

## **II. Показатели бухгалтерского баланса.**

## Анализ динамики показателей бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения	Причины изменений
<b>I. Нефинансовые активы</b>	9 904 628,60	10 486 936,39	1,06	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 844 853,70	2 726 271,45	0,96	Начисление амортизации основных средств
<i>материальные запасы</i>	278 256,78	479 274,39	1,72	Централизованные поставки ОПФР, закупка материальных запасов
<i>расходы будущих периодов</i>	-1 222,05	2 312,81	1,89	Расходы по обязательствам на ОСАГО за 2019 года
<b>II. Финансовые активы</b>	11 896,64	18 926,06	1,59	
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	11 896,64	18 926,06	1,59	Учет суммы авансовых платежей за оформленную подписку на периодические издания на 1 полугодие 2019г. ФГУП «Почта России» и ООО «Акцион-пресс»
<b>III. Обязательства</b>	567 469,01	536 653,00	0,94	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	13 559,62	8 010,30	0,59	Уменьшение расходов по обязательствам за оплату коммунальных платежей ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» и ОП «ТверьАтомЭнергоСбыт»
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	1 329,56	22 116,00	16,63	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	552 579,83	506 526,70	0,92	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
<b>IV. Финансовый</b>	2 566 316,06	2 690 131,71	1,05	

результат				
-----------	--	--	--	--

### III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

#### 3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
<b>Доходы бюджета всего:</b>	32 440,74	5 828,86	0,18
<i>дебиторская задолженность прошлых лет поступившая в доход бюджета ПФР</i>	25 076,69	0,00	
<i>ошибка в учете, отчетности</i>	7 364,05	0,00	
<i>штрафы, пени, неустойки,</i>	0,00	5 828,86	

#### 3.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
<b>Расходы бюджета всего:</b>	24 704 699,53	25 501 078,76	1,02
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	22 628 084,57	22 055 190,19	0,97
<i>Оплата работ, услуг</i>	1 736 952, 07	1 793 896,66	1,03
<i>Социальное обеспечение</i>	112 600,00	82 255,50	0,73
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 282 370,37	1 522 268,41	1,19
<i>Прочие расходы</i>	10 193,84	47 468,00	4,66

### IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
Выбытия по текущим	24 704 699,53	25 514 175,12	1,03

операциям, из них			
за счет социального обеспечения	24 342 999,69	24 795 630,40	1,02
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	361 699,84	718 544,72	1,99

## 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.

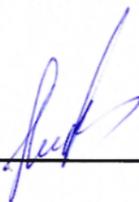
В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами, Информационным центром персонифицированного 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