

УПФР в Кашинском городском округе Тверской области (межрайонное)

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | На начало года | На конец года |
|--|--------------------|--------------------|
| АКТИВ | | |
| I. Нефинансовые активы | 15154705,84 | 24627493,53 |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 7845530,02 | 13892292,17 |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i> | | |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i> | 6838324,35 | 10288732,85 |
| <i>материальные запасы</i> | 241391,04 | 238813,04 |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 24750 | 22800 |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | 49800 | 39500 |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 154910,43 | 145355,47 |
| II. Финансовые активы | 39838,73 | 32178,6 |
| денежные средства учреждения, из них: в кассе учреждения | 3463,5 | 15548 |
| финансовые вложения | | |
| дебиторская задолженность по доходам | 2719,19 | 1356,28 |
| дебиторская задолженность по выплатам | 33656,04 | 15274,32 |
| прочие расчеты с дебиторами | | |
| БАЛАНС | 15194544,57 | 24659672,13 |
| ПАССИВ | | |
| III. Обязательства | 584227,5 | 593917,69 |
| кредиторская задолженность по расходам | 63280,82 | 52312,62 |
| расчеты по платежам в бюджеты | 32174 | 94134 |
| кредиторская задолженность по доходам | | |
| иные расчеты | | |
| доходы будущих периодов | | |
| резервы предстоящих расходов | 488772,68 | 447471,07 |
| IV. Финансовый результат | 14610317,07 | 24065754,44 |
| БАЛАНС | 15194544,57 | 24659672,13 |

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя | Год (предшествующий отчетному) | Год (отчетный) |
|--|--------------------------------------|---------------------|
| Доходы (начисленные) | -2718,27 | 3403544,72 |
| Расходы (начисленные) | 38642844,42 | 37862085,82 |
| Чистый операционный результат | -38646494,69 | -34459762,1 |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i> | <i>-38645562,69</i> | <i>-34458541,1</i> |
| Операции с нефинансовыми активами | 612049,1 | 9472787,69 |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе: | -39258543,79 | -43932549,79 |
| операции с финансовыми активами | -36471528,65 | -35401275,22 |
| <i>чистое поступление денежных средств и их эквивалентов</i> | <i>-36465094,07</i> | <i>-35381530,59</i> |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i> | | |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i> | <i>-6434,58</i> | <i>-19744,63</i> |
| операции с обязательствами | 2787015,14 | 8531274,57 |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i> | <i>2792260,31</i> | <i>8572576,18</i> |

"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 | 36454918,07 | 35393615,09 |
| Выбытия по текущим операциям, всего | 36032584,51 | 35319669,61 |
| из них: | | |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | <i>39389,4</i> | <i>849410</i> |
| Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 422333,56 | 73945,48 |
| Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами) | | |
| Изменение остатков средств | 36454918,07 | 35393615,09 |
| в том числе: | | |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i> | | |
| <i>изменение остатков средств</i> | <i>36454918,07</i> | <i>35393615,09</i> |

Руководитель



Е.А. Федорова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.С. Тимофеева

(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 Кашинском городском округе Тверской области (межрайонное)**

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

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

Юридический адрес: 171640, Тверская область г. Кашин, ул. Карла Маркса, дом 11

Фактический адрес: 171640, Тверская область, г.Кашин ул. Карла Маркса, дом 11

Управление создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29 декабря 2000 года № 107.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Кашинском городском округе Тверской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 года № 245п (далее – Положение), с внесенными изменениями Постановлением Правления ПФР от 04.03.2019г. №102п, 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.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:
-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);

-прием, обработка и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;

-исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением 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:

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

-исполнение бюджета ПФР в части обеспечения деятельности Управления;

-ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление 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;

-и другие.

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

ОГРН – 1076910000342;

ИНН – 6909008921;

КПП – 690901001;

ОКПО – 99104006 УПФР в Кашинском городском округе Тверской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28758000 г.Кашин;

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 предопределены реализуемыми органами Управления функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

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 «Финконтроль 8».

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Электронный обмен информацией осуществляется через защищенные каналы VipNet Деловая почта.

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 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 21.01.2020 № 03-33/309 «Об особенностях составления и представления 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 | 15 154 705,84 | 24 627 493,53 | 1,62 | |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i> | 7 845 530,02 | 13 892 292,17 | 1,77 | Начисление амортизации основных средств |
| <i>непроизведенные активы</i> | 6 838 324,35 | 10 288 732,85 | 1,50 | Кадастровая стоимость земельных участков. |
| <i>материальные запасы</i> | 241 391,04 | 238 813,04 | 0,99 | Централизованные поставки ОПФР, закупка материальных запасов |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 24 750,00 | 22 800,00 | 0,92 | Начисление амортизации на право пользования активом |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i> | 49 800,00 | 39 500,00 | 0,79 | Проектно - сметная документация по созданию движимого имущества |
| <i>расходы будущих периодов</i> | 154 910,43 | 145 355,47 | 0,94 | Расходы будущих периодов в части начисления отпускных работникам за неотработанный период и страхования имущества |
| II. Финансовые активы | 39 838,73 | 32 178,60 | 0,81 | |
| <i>Денежные средства учреждения</i> | 3 463,50 | 15 548,00 | 4,49 | Денежные документы (марки почтовые) |
| <i>Дебиторская задолженность по доходам</i> | 2 719,19 | 1 356,28 | 0,50 | Задолженность Росприроднадзора по Тверской области перед Управлением за излишне уплаченные суммы в 2016 году, в связи с изменением в законодательстве по начислению и уплате сумм за негативное воздействие на окружающую среду. |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|------|---|
| <i>Дебиторская задолженность по выплатам</i> | 33 656,04 | 15 274,32 | 0,45 | Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» на поставку периодических печатных изданий |
| III.Обязательства | 584 227,50 | 593 917,69 | 1,02 | |
| <i>кредиторская задолженность по расходам</i> | 63 280,82 | 52 312,62 | 0,83 | Задолженность за оказанные услуги в декабре 2019года |
| <i>расчеты по платежам в бюджеты</i> | 32 174,00 | 94 134,00 | 2,93 | Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2019 года для перечисления в I квартале 2020 года |
| <i>Резервы предстоящих расходов</i> | 488 772,68 | 447 471,07 | 0,92 | Резерв расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование |
| IV.Финансовый результат | 14 610 317,07 | 24 065 754,44 | 1,65 | |

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: | -2 718,27 | 3 403 544,72 | - |
| <i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i> | 4 657,09 | 4 299,13 | 0,92 |
| <i>доходы от операций с активами</i> | -7 375,36 | -49 800,00 | 6,75 |
| <i>чрезвычайные доходы от операций с активами</i> | - | -1 362,91 | - |
| <i>Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора</i> | - | 3 450 408,50 | - |

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: | 38 642 844,42 | 37 862 085,82 | 0,98 |
| <i>Заработная плата</i> | 22 914 983,87 | 22 243 970,48 | 0,97 |
| <i>Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме</i> | 2 415 100,00 | 1 736 927,35 | 0,72 |
| <i>Начисления на выплаты по оплате труда</i> | 7 543 849,33 | 7 164 652,73 | 0,95 |
| <i>Услуги связи</i> | 346 567,12 | 320 272,01 | 0,92 |
| <i>Коммунальные услуги</i> | 982 483,34 | 986 261,97 | 1,00 |
| <i>Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)</i> | 33 000,00 | 34 200,00 | 1,04 |
| <i>Работы, услуги по содержанию имущества</i> | 672 950,84 | 682 206,26 | 1,01 |
| <i>Прочие работы, услуги</i> | 809 420,39 | 773 284,41 | 0,96 |
| <i>Страхование</i> | - | 8 234,82 | - |
| <i>Безвозмездные перечисления бюджетам</i> | 52 767,70 | - | - |
| <i>Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам</i> | 39 389,40 | 42 799,52 | 1,09 |
| <i>Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме</i> | - | 806 610,48 | - |
| <i>Амортизация</i> | 1 979 745,78 | 2 405 439,58 | 1,21 |
| <i>Расходование материальных запасов</i> | 684 562,40 | 468 950,02 | 0,69 |
| <i>Налоги, пошлины и сборы</i> | 168 024,25 | 184 996,19 | 1,10 |
| <i>Иные выплаты текущего характера физическим лицам</i> | - | 3 280,00 | - |

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 | 36 032 584,51 | 35 319 669,61 | 0,98 |
| <i>за счет социального обеспечения</i> | 39 389,40 | 849 410,00 | 21,56 |
| Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) | 422 333,56 | 73 945,48 | 0,18 |

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 25.12.2018 № 553па (с последующими изменениями) и приказом УПФР в Кашинском городском округе Тверской области (межрайонное) от 29.12.2018 № 199 (с последующими изменениями).

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.

Заместитель начальника управления _____



Е.А. Федорова

ФИО

Главный бухгалтер УПФР –
руководитель группы
учета поступления и
расходования средств



Е.С. Тимофеева

ФИО