

**УПФР в Кашинском районе Тверской области (межрайонное)
"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	14542656,74	15154705,84
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	7317820,04	7845530,02
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	6838324,35	6838324,35
<i>материальные запасы</i>	303972,1	241391,04
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	27500	24750
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	49800	49800
<i>расходы будущих периодов</i>	5240,25	154910,43
II. Финансовые активы	56449,31	39838,73
денежные средства учреждения, из них: в кассе учреждения	13639,5	3463,5
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	2719,19	2719,19
дебиторская задолженность по выплатам	40090,62	33656,04
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	14599106,05	15194544,57
ПАССИВ		
III. Обязательства	574256,96	584227,5
кредиторская задолженность по расходам	59245,11	63280,82
расчеты по платежам в бюджеты	20994	32174
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	494017,85	488772,68
IV. Финансовый результат	14024849,09	14610317,07
БАЛАНС	14599106,05	15194544,57

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-236207,88	-2718,27
Расходы (начисленные)	40312084,11	38642844,42
Чистый операционный результат	-40513788,12	-38646494,69
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-40548291,99</i>	<i>-38645562,69</i>
Операции с нефинансовыми активами	-2231950,46	612049,1
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-38281837,66	-39258543,79
операции с финансовыми активами	-38262699,27	-36471528,65
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-38258443,75</i>	<i>-36465094,07</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-4255,52</i>	<i>-6434,58</i>
операции с обязательствами	19138,39	2787015,14
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>19138,39</i>	<i>2792260,31</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 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	38246159,4	36454918,07
Выбытия по текущим операциям, всего	37586879,67	36032584,51
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	119640,28	39389,4
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	659279,73	422333,56
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	38246159,4	36454918,07
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	38246159,4	36454918,07

Руководитель



С.И. Лебедева

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.С. Тимофеева

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Кашинском районе Тверской области (межрайонное)**

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

Сокращенное наименование: УПФР в Кашинском районе 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 районе Тверской области (межрайонном), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 245п (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.

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 районе Тверской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28624101001 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 predeterminedены 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 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
I. Нефинансовые активы	14 542 656,74	15 154 705,84	1,04	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	7 317 820,04	7 845 530,02	1,07	Начисление амортизации основных средств
<i>непроизведенные активы</i>	6 838 324,35	6 838 324,35	1,00	Кадастровая стоимость земельного участка.
<i>материальные запасы</i>	303 972,10	241 391,04	0,79	Централизованные поставки ОПФР, закупка материальных запасов
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	27 500,00	24 750,00	0,90	Начисление амортизации на право пользования активом
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	49 800,00	49 800,00	1,00	Проектно - сметная документация по созданию движимого имущества
<i>расходы будущих периодов</i>	5 240,25	154 910,43	29,56	Расходы будущих периодов в части начисления отпускных работникам за неотработанный период и страхования имущества
II. Финансовые активы	56 449,31	39 838,73	0,71	
<i>Денежные средства учреждения</i>	13 639,50	3 463,50	0,25	Денежные документы (марки почтовые)
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	2 719,19	2 719,19	1,00	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>	40 090,62	33 656,04	0,84	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» на поставку периодических печатных изданий
III. Обязательства	574 256,96	584 227,50	1,02	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	59 245,11	63 280,82	1,07	Задолженность за оказанные услуги в декабре 2018 года
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	20 994,00	32 174,00	1,53	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	494 017,85	488 772,68	0,99	Резерв расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	14 024 849,09	14 610 317,07	1,04	

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
Доходы бюджета всего:	-236 207,88	-2 718,27	0,01
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	6 548,10	4 657,09	0,71
<i>доходы от операций с активами</i>	-249 423,57	-7 375,36	0,03
<i>прочие доходы</i>	6 667,59	-	0,00

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
Расходы бюджета всего:	40 312 084,11	38 642 844,42	0,96
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	34 443 972,20	32 873 933,20	0,95
<i>Оплата работ, услуг</i>	2 831 174,90	2 844 421,69	1,005
<i>Безвозмездные перечисления бюджетам</i>	-	52 767,70	
<i>Социальное обеспечение</i>	119 640,28	39 389,40	0,33
<i>Расходы по операциям с активами</i>	2 766 073,16	2 664 308,18	0,96
<i>Прочие расходы</i>	150 829,35	168 024,25	1,11
<i>Расходы будущих периодов</i>	394,22		

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 операциям, из них	37 586 879,67	36 032 584,51	0,96
<i>за счет социального обеспечения</i>	119 640,28	39 389,40	0,33
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	659 279,73	422 333,56	0,64

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) и приказом УПФР в Кашинском районе Тверской области (межрайонное) от 16.01.2018 № 12 (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.

Начальник управления



С.И. Лебедева

ФИО

Главный бухгалтер УПФР –
руководитель группы
учета поступления и
расходования средств



Е.С. Тимофеева

ФИО