

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	4044004,24	8790151,72
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1768717,52	4678181,74
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	232409,84	2164635,52
<i>материальные запасы</i>	446131,86	673040,67
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1589966,64	1230941,89
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	36732,00
<i>расходы будущих периодов</i>	6778,38	6619,90
II. Финансовые активы	2494,85	66315,09
денежные средства учреждения, из них:	11,6	46264,30
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	2483,25	20050,79
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	4046499,09	8856466,81
ПАССИВ		
III. Обязательства	4299798,77	1646035,52
кредиторская задолженность по расходам	7994,70	11858,48
расчеты по платежам в бюджеты	6524,00	25893,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	-	9355,00
доходы будущих периодов	1589966,64	1230941,89
резервы предстоящих расходов	2695313,43	367987,15
IV. Финансовый результат	-253299,68	7210431,29
БАЛАНС	4046499,09	8856466,81

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	9280,04	755133,91
Расходы (начисленные)	49845580,88	83142845,88
Чистый операционный результат	-49277166,49	-82405601,97
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-49836300,84</i>	<i>-82387711,97</i>
Операции с нефинансовыми активами	-703294,61	4741113,08
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-48573871,88	-87146715,05
операции с финансовыми активами	-48176579,53	-82767954,54
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-48170467,49</i>	<i>-82791076,48</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-6112,04</i>	<i>23121,94</i>
операции с обязательствами	397292,35	4378760,51
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>397292,35</i>	<i>7977213,47</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	48120971,79	90472779,12
Выбытия по текущим операциям, всего	47413933,83	89113060,2
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	180033,64	362976,14
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	707037,96	1359718,92
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	48120971,79	90472779,12
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-	-20380,00
<i>изменение остатков средств</i>	48120971,79	90452399,12

Руководитель


И. С. Антипов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Е. Г. Орлова

(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 Торжокском районе Тверской области (межрайонное)**

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

Сокращенное наименование: УПФР в Торжокском районе Тверской области (межрайонное)

Юридический адрес: 172002, Тверская область, г. Торжок, ул. Луначарского, дом 44

Фактический адрес: 172002, Тверская область, г. Торжок, ул. Луначарского, дом 44

Управление создано на основании Постановления Правления ПФР от 26.04.2016 г. № 373п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Торжокском районе Тверской области (межрайонное), утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 г. № 248 п. (далее – Положение).

УПФР 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 УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г. Торжке, Торжокском, Кувшиновском и Лихославльском районах, г. Осташкове, пгт. Селижарово и п. Пено.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

-исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными ОПФР по Тверской области;

-организация работы по установлению, начислению и выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции 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:

-исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными приказом ОПФР по Тверской области;

-проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ОПФР по Тверской области анализа исполнения плановых показателей бюджета Управления;

-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) УПФР присвоены:

ОГРН – 1166952063673;

ИНН – 6915015500;

КПП – 691501001;

ОКПО – 03300814 (Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Торжокском районе Тверской области (межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 28750000001 (Муниципальные образования Тверской области, город Торжок, г. Торжок);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Бюджетные учреждения);

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 Управлением функциями участника 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 «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
I. Нефинансовые активы	4 044 004,27	8 790 151,72	2,17	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1 768 717,52	4 678 181,74	2,64	Поступление основных средств в связи с присоединением трёх районов в результате реорганизации
<i>непроизведенные активы</i>	232 409,84	2 164 635,52	9,31	Поступление земельных участков в связи с присоединением трёх районов в результате реорганизации
<i>материальные запасы</i>	446 131,86	673040,67	1,51	Поступление в связи с присоединением трёх районов в результате реорганизации, закупка материальных запасов
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1 589 966,64	1 230 941,89	0,77	Начисление амортизации права пользования
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	36 732,00	-	Приобретено для здания на капремонте
<i>расходы будущих периодов</i>	6 778,38	6 619,90	0,98	Расходы по ОСАГО
II. Финансовые активы	2 494,85	66 315,09	26,58	
<i>Денежные средства учреждения</i>	11,60	46 264,30	3988,0	Средства во временном распоряжении, поступивших в обеспечение контрактов
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	2 483,25	20050,79	8,07	Остаток авансовых платежей по коммунальным услугам
III. Обязательства	4 299 798,77	1 646 035,52	0,38	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	7 994,70	11 858,48	1,48	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам

<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	6524,00	25893,00	3,97	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>иные расчеты</i>	0,00	9 355,00	-	Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контрактов
<i>доходы будущих периодов</i>	1 589 966,64	1 230 941,89	0,77	Доходы по операционной аренде
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	2 695 313,43	367 987,15	0,14	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	-253 299,68	7 210 431,29	28,47	

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:	9 280,04	755 133,91	81,37
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	7 632,94	18 883,34	2,47
<i>штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба</i>	1647,10	0,00	-
<i>безвозмездное поступления от бюджетов в том числе: поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	0,00	359 024,75	-
<i>прочие доходы</i>	0,00	377 225,82	-

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:	49 845 580,88	83 142 845,88	1,67
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	45 060 306,42	67279469,59	1,49
<i>Оплата работ, услуг</i>	2 690 367,12	10 938 908,78	4,07
<i>Социальное обеспечение</i>	180 033,64	431 406,60	2,40
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 828 389,41	4 233 471,83	2,32
<i>Прочие расходы</i>	86 484,29	259 589,08	3,00

IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
Поступления по текущим операциям, из них	-	-	-
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	-	-	-
<i>от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	-	-	-
Выбытия по текущим операциям, из них	47 413 933,83	89 113 060,20	1,88
<i>за счет социального обеспечения</i>	180 033,64	362 976,14	2,02
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	707 037,96	1 359 718,92	1,92

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 № 248п (с последующими изменениями) и приказом Управления от 28.06.2018 № 83.

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



ФИО

И.С. Антипов

Главный бухгалтер – начальник отдела
учета поступления и расходования средств



ФИО

Е.Г. Орлова