

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

на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в
Удомельском городском округе Тверской области**

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

Сокращенное наименование: УПФР в Удомельском городском округе Тверской области

Юридический адрес: 171842, Тверская область, город Удомля, проспект Курчатова, дом 8

Фактический адрес: 171842, Тверская область, город Удомля, проспект Курчатова, дом 8

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Удомельском городском округе Тверской области образовано 01.02.2001г. на основании Соглашения между Пенсионным Фондом и Администрацией Тверской области от 31.08.2000г №090-00160-с.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Удомельском городском округе Тверской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27 марта 2017г. №253п (далее – Положение).

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 УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Удомельском городском округе Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

- исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Отделением ПФР;
- организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию, целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;
- финансирование расходов на выплату трудовых пенсий, пособий и других 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 Постановлением Отделения ПФР;
- исполнение бюджета Управления в части пенсионного и социального обеспечения;
- 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;
- своевременное назначение (перерасчет), выплату пенсий, социальных пособий, социальных выплат, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;
- и другие.

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

ОГРН – 1026901950118;

ИНН – 6916011530;

КПП – 691601001;

ОКПО – 56330436;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации

ОКТМО – 28751000 (Удомельский 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 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».

ППО «Автоматизированная система Федерального казначейства (СУФД)».

Электронный обмен информацией осуществляется через защищенные каналы VipNet Деловая почта, LotusNotes. Отчеты по налогам и взносам в инспекцию федеральной налоговой службы и во внебюджетные фонды передается с использованием программного продукта «Контур-Экстерн».

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	1 396 141,71	1 175 755,33	0,84	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1 257 645,89	993 157,51	0,79	Начисление амортизации основных средств
<i>материальные запасы</i>	136 729,68	180 464,58	1,32	Централизованные поставки ПФР, закупка материальных запасов
<i>расходы будущих периодов</i>	1 766,14	2 133,24	1,29	Расходы по обязательствам на страхование автотранспорта
II. Финансовые активы	69 796,05	11 275,53	0,16	
<i>Денежные средства учреждения</i>	43 418,65	535,15	0,01	Конверты
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	26 377,40	10 740,38	0,41	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» и иных выплат на других счетах бухгалтерского учета
III. Обязательства	365 154,80	321 109,73	0,88	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	5 969,62	7 584,45	1,27	Увеличение расходов по обязательствам за декабрь 2018 года
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	6 345,95	4 517,00	0,71	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	352 839,23	309 008,28	0,88	Увеличение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	1 100 782,96	865 921,13	0,79	

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:		1 421,71	
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>		1 421,71	

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:	18 372 420,03	18 691 296,44	1,02
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	16 346 953,18	16 843 657,53	1,03
<i>Оплата работ, услуг</i>	1 205 142,93	1 225 138,18	1,02
<i>Социальное обеспечение</i>	149 800,77		
<i>Расходы по операциям с активами</i>	638 740,64	594 086,62	0,93
<i>Прочие расходы</i>	32 051,39	28 414,11	0,89
<i>Расходы будущих периодов</i>	-268,88		

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	18 031 763,24	18 231 485,71	1,01
<i>за счет социального обеспечения</i>	149 800,77		
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	213 500,00	153 100,00	0,72

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 Удомельском городском округе Тверской области от 24.07.2018 № 66а.


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



М.А. Смирнова
ФИО

Главный бухгалтер – руководитель
финансово-экономической группы



О.С. Косякова
ФИО

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	1396141,71	1175755,33
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1257645,89	993157,51
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	136729,68	180464,58
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	1766,14	2133,24
II. Финансовые активы	69796,05	11275,53
денежные средства учреждения, из них:	43418,65	535,15
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	26377,40	10740,38
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	1465937,76	1187030,86
ПАССИВ		
III. Обязательства	365154,80	321109,73
кредиторская задолженность по расходам	5969,62	7584,45
расчёты по платежам в бюджеты	6345,95	4517,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	352839,23	309008,28
IV. Финансовый результат	1100782,96	865921,13
БАЛАНС	1465937,76	1187030,86

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		1421,71
Расходы (начисленные)	18372420,03	18691296,44
Чистый операционный результат	-18511519,31	-18690159,73
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-18372420,03</i>	<i>-18689874,73</i>
Операции с нефинансовыми активами	-325920,44	-220386,38
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-18185598,87	-18469773,35
операции с финансовыми активами	-18086415,16	-18290006,23
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-18088395,74	-18274369,21
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	1980,58	-15637,02
операции с обязательствами	99183,71	179767,12
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	99183,71	223598,07

"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	18031763,24	18231485,71
Выбытия по текущим операциям, всего	17818263,24	18078385,71
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	149800,77	
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	213500	153100
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	18031763,24	18231485,71
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	18031763,24	18231485,71

Руководитель




(подпись)

Смирнова М.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Косякова О.С.

(расшифровка подписи)