

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	7 061 171,14	5 595 866,58
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 112 743,69	1 430 971,41
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	3 416 169,20	3 416 169,20
<i>материальные запасы</i>	308 826,88	325 471,23
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1 217 129,76	332 442,49
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	6 301,61	90 812,25
II. Финансовые активы	17 352,77	31 578,82
денежные средства учреждения, из них:	7 053,00	18557,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	159,38	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	10 140,39	13 021,82
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	7 078 523,91	5 627 445,40
ПАССИВ		
III. Обязательства	1 666 859,79	740 848,78
кредиторская задолженность по расходам	26 896,41	18 907,49
расчеты по платежам в бюджеты	26 904,57	20 711,67
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	15700,00
доходы будущих периодов	1 217 129,76	332 442,49
резервы предстоящих расходов	395 929,05	353 087,13
IV. Финансовый результат	5 411 664,12	4 886 596,62
БАЛАНС	7 078 523,91	5 627 445,40

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

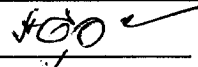
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	30 653,89	888 801,19
Расходы (начисленные)	29 426 292,46	29 163 015,93
Чистый операционный результат	-29 377 116,81	-28 274 294,74
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-29 395 638,57</i>	<i>-28 274 214,74</i>
Операции с нефинансовыми активами	-328 184,05	-1 465 304,56
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-29 048 932,76	-26 808 990,18
операции с финансовыми активами	-28 441 323,55	-27 522 125,96
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-28 425 370,05</i>	<i>-27 524 848,01</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-15 953,50</i>	<i>2 722,05</i>
операции с обязательствами	607 609,21	-713 135,78
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>607 609,21</i>	<i>214 393,41</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	0,00
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	28 374 150,05	27 536 352,01
Выбытия по текущим операциям, всего	27 669 526,67	26 760 652,01
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>33 374,95</i>	<i>116 185,05</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	704 623,38	775 700,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	28 374 150,05	27 536 352,01
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>0,00</i>	<i>-15700</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>28 374 150,05</i>	<i>27 520 652,01</i>

Руководитель


 А.С.Ермошин
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Т.В.Бурова

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

на 01.01.2019 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Весьегонском районе
Тверской области (межрайонное)

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Весьегонском 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 Весьегонском районе Тверской области (межрайонное)

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

Юридический адрес: 1717200, Тверская область, город Весьегонск, улица Карла Маркса, дом 376

Фактический адрес: 1717200, Тверская область, город Весьегонск, улица Карла Маркса, дом 376

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Весьегонском районе Тверской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 26.04.2016г. №372п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Весьегонском районе Тверской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017г. №243п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 Весьегонском, Краснохолмском, Сандовском, Молоковском районах Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

1. Персонифицированный учет сведений обо всех категориях застрахованных лиц, взаимодействие со страхователями.
2. Назначение, перерасчет всех видов пенсий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР. Оценка пенсионных прав застрахованных лиц.
3. Обеспечение финансово-экономической деятельности Управления.
4. Правовое обеспечение функционирования Управления и контроль за соблюдением законности в его деятельности, защита прав и интересов Управления.

I. Организационная структура УПФР

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;
- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ;
- организацию работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;
- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату всех видов пенсий, пособий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;
- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных

персонифицированного учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также передача данных в Центр ПФР по Тверской области с целью своевременной выплаты и доставки;

- ведение базы данных по пенсионерам;

- ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР как получателем бюджетных средств (далее – ПБС).

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

ОГРН – 1166952063662;

ИНН – 6919003418;

КПП – 691901001;

ОКПО – 003302440 (Государственное учреждение- Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Весьегонском районе Тверской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 28610101 (муниципальные образования Тверской области, Весьегонский район, город Весьегонск);

ОКФС – 12 (федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который отвечает за те объекты учета, которые вытекают

из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевой счет ПБС, открытый в УФК по Тверской области №03364П00310.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта «1С: Предприятие- Бухгалтерский учет (бюджет) 8.3», 1С: Предприятие- Зарплата+Кадры 8,3».

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса 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» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018г. №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмами ОПФР от 24.01.2019г. №03-33/329@ «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», от 14.02.2019г. №03-33/804@ «О событиях после отчетной даты».

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.)	Коэф. изменен ия	Причины изменений
I. Нефинансовые активы	7 061 171,14	5 595 866,58	0,79	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 112 743,69	1 430 971,41	0,68	Начисление амортизации основных средств
<i>непроизводственные активы</i>	3 416 169,20	3 416 169,20	1,00	
<i>материальные запасы</i>	308 826,88	325 471,23	1,05	Закупка материальных запасов
<i>Права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	1 217 129,76	332 442,49	0,27	Начисление амортизации прав пользования активами
<i>расходы будущих периодов</i>	6 301,61	90 812,25	14,41	Расходы на оплату отпусков
II. Финансовые активы	17 352,77	31 578,82	1,82	
<i>Денежные средства учреждения</i>	7053,00	18557,00	2,63	Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контракта
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	159,38	0,00	0	Возмещение дебиторской задолженности

<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	10 140,39	13 021,82	1,28	Учет суммы авансовых платежей УФПС "Почта России" за поставку периодических печатных изданий
III. Обязательства	1 666 859,79	740 848,78	0,44	
<i>Кредиторская задолженность по расходам</i>	26 896,41	18 907,49	0,70	Уменьшение расходов по обязательствам на оплату коммунальных платежей
<i>Расчеты по платежам в бюджеты</i>	26 904,57	20 711,67	0,77	Уменьшение расчетных сумм налогов в бюджет, начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>Иные расчеты</i>	0,00	15 700,00		Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контракта
<i>Доходы будущих периодов</i>	1 217 129,76	332 442,49	0,27	Начисление амортизации прав пользования активами
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	395 929,05	353 087,13	0,89	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование

IV. Финансовый результат	5 411 664,12	4 886 596,62	0,90	
---------------------------------	--------------	--------------	------	--

III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности

3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР.

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2018г.	На 01.01.2019г.	Коэф. изменения
Доходы бюджета всего:	30 653,89	888 801,19	28,99
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	159,38	4113,92	25,81
<i>Прочие доходы</i>	30 494,51	884 687,27	29,01

3.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2018г.	На 01.01.2019г.	Коэф. исполнения
Расходы бюджета, всего:	29 426 292,46	29 163 015,93	0,99
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	25 088 406,59	24 105 437,85	0,96
<i>Оплата работ, услуг</i>	2 514 402,15	3 185 963,04	1,27
<i>Социальное обеспечение</i>	33 374,95	116 185,05	3,48
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 668 302,70	1 643 626,22	0,99
<i>Прочие расходы</i>	125 017,37	111 803,77	0,89

IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР.

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2018г.	На 01.01.2019г.	Коэф. исполнения
Поступления по текущим операциям, из них	0,00	0,00	
Выбытия по текущим операциям, из них	27 669 526,67	26 760 652,01	0,97
<i>За счет социального обеспечения</i>	33 374,95	116 185,05	3,48
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	704 623,38	775 700,00	1,10

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом начальника УПФР от 29.06.2018г. №105 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

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 при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего

финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» УПФР в Весьегонском районе Тверской области (межрайонное) 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 балансовых и забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. В результате проведенных инвентаризаций расхождений не установлено.

Начальник



Ермошин А.С.

Главный бухгалтер –
руководитель группы



Бурова Т.В.

Исполнитель Бурова Т.В.