

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	300 482 706,44	3 181 910 305,22
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	191 036 536,06	167 368 034,78
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	41 974 625,00	36 315 125,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	55 879 109,04	57 133 774,64
<i>материальные запасы</i>	4 390 663,12	4 786 373,78
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	7 173 873,19	20 074 827,18
<i>расходы будущих периодов</i>	27 900,03	2 896 232 169,84
II. Финансовые активы	2 561 383 178,79	84 145 254,32
денежные средства учреждения, из них:	113 169,00	177 663,07
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	776 933 179,09	83 884 533,35
дебиторская задолженность по выплатам	1 784 336 830,70	83 057,90
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	2 861 865 885,23	3 266 055 559,54
ПАССИВ		
III. Обязательства	32 822 727,74	720 891 297,09
кредиторская задолженность по расходам	23 751 091,46	712 790 336,23
расчеты по платежам в бюджеты	539 347,00	1 052 383,00
кредиторская задолженность по доходам	5 203 645,56	2 102 383,91
иные расчеты	105 069,00	162 413,07
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	3 223 574,72	4 783 780,88
IV. Финансовый результат	2 829 043 157,49	2 545 164 262,45
БАЛАНС	2 861 865 885,23	3 266 055 559,54

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

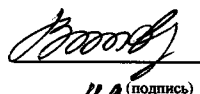
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	395 987 428,26	-177 941 052,77
Расходы (начисленные)	73 960 000 682,30	76 144 370 990,50
Чистый операционный результат	-73 563 132 801,58	-76 322 313 149,27
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-73 564 013 254,04</i>	<i>-76 322 312 043,27</i>
Операции с нефинансовыми активами	-85 243 378,78	2 881 427 598,78
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-73 477 889 422,80	-79 203 740 748,05
операции с финансовыми активами	-73 496 923 688,74	-78 498 666 628,96
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-75 294 124 474,10</i>	<i>-76 024 541 472,07</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>1 797 200 785,36</i>	<i>-2 474 125 156,89</i>
операции с обязательствами	-19 034 265,94	705 074 119,09
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-19 034 265,94</i>	<i>703 513 912,93</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	103 659 784,65	89 980 259,63
Поступления по текущим операциям, всего	103 643 579,65	89 980 259,63
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>30 021 564,35</i>	<i>27 623 350,11</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>20 881 435,04</i>	<i>20 930 498,52</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	75 402 664 467,65	76 114 673 094,98
Выбытия по текущим операциям, всего	75 385 529 797,30	76 095 375 624,67
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>74 723 153 733,04</i>	<i>75 490 473 719,73</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	17 134 670,35	19 297 470,31
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	75 299 004 683,00	76 024 692 835,35
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-4 872 108,90</i>	<i>-144 213,28</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>75 294 132 574,10</i>	<i>76 024 548 622,07</i>

Руководитель



В.В. Воеводин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Н.В. Александрова

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда
Российской Федерации по Тверской области**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ОПФР по Тверской области (далее - Отделение) за 2018 год, сформированной Отделением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Отделение пенсионного фонда Российской Федерации по Тверской области

Сокращенное наименование: ОПФР по Тверской области

Юридический адрес: 170000, г. Тверь, ул. Вагжанова, дом 9 стр.1

Фактический адрес: 170000, г. Тверь, ул. Вагжанова, дом 9 стр.1

Отделение создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 26.02.1991 № 16 «О создании Отделения Пенсионного фонда РСФСР по Тверской области».

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Тверской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 01.12.2003 № 179 (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Отделение 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 Отделение создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами Отделения являются:

-исполнение бюджета Отделения в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением 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 Отделения

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

Согласно Положению Отделение обеспечивает:

-исполнение бюджета Отделения в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Постановлением Правления ПФР;

-исполнение бюджета ПФР в части обеспечения деятельности Отделения и территориальных органов ПФР в Тверской области;

-исполнение бюджета Отделения в части пенсионного и социального обеспечения;

-проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета Отделения;

-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;

-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) Отделению присвоены:

ОГРН – 1026900566880;

ИНН – 6903005441;

КПП – 695001001;

ОКПО – 10830895 ОПФР по Тверской области;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28701000 Тверская область;

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 Отделения.

Состав и содержание форм публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности predetermined реализуемыми органами Отделения 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 Отделении бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Исполнение бюджета и бюджетный учет ПФР»

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 «Правоприемники застрахованных лиц»

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».

Программный комплекс «Исполнение бюджета и бюджетный учет ПФР», взаимодействует с ПТК «Назначение и выплата пенсий», ПТК «Правоприемники застрахованных лиц», ПТК «Материнский семейный капитал». 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	300 482 706,44	3 181 910 305,22	10,57	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	191 036 536,06	167 368 034,78	0,88	Начисление амортизации основных средств
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	41 974 625,00	36 315 125,00	0,87	Начисление амортизации нематериальных активов
<i>непроизведенные активы</i>	55 879 109,04	57 133 774,64	1,02	Изменение кадастровой стоимости земельных участков, передачи земельных участков.
<i>материальные запасы</i>	4 390 663,12	4 786 373,78	1,09	Централизованные поставки ПФР, закупка материальных запасов
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	7 173 873,19	20 074 827,18	2,80	Централизованные поставки ПФР.
<i>расходы будущих периодов</i>	27 900,03	2 896 232 169,84	103,81	Расходы по обязательствам на выплату пенсий и иных социальных выплат за январь 2019 года
II. Финансовые активы	2 561 383 178,79	84 145 254,32	0,03	
<i>Денежные средства учреждения</i>	113 169,00	177 663,07	1,57	Средства во временном распоряжении, поступивших в обеспечение контрактов
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	776 933 179,09	83 884 533,35	0,11	Передача задолженности по страховым взносам налоговым органам, увеличение задолженности излишне выплаченных сумм пенсий и иных социальных выплат, образовавшихся по вине их получателей

<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	1 784 336 830,70	83 057,90	0,0005	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» на доставку пенсий и иных выплат на других счетах бухгалтерского учета и остаток авансовых платежей по услугам франкировальной машины
III. Обязательства	32 822 727,74	720 891 297,09	21,96	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	23 751 091,46	712 790 336,23	30,01	Увеличение расходов по обязательствам на выплату пенсий и иных социальных выплат за январь 2019 года
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	539 347,00	10 523 383,00	19,51	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>	5 203 645,56	2 102 383,91	0,40	Отнесение сумм остатка переплат и авансовых платежей страховых взносов на забалансовые счета для дальнейшей работы по идентификации, уточнению или возврату денежных средств
<i>иные расчеты</i>	105 069,00	162 413,07	1,55	Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контрактов
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	3 223 574,72	4 783 780,88	1,48	Увеличение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	2 829 043 157,49	2 545 164 262,45	0,90	

III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
Доходы бюджета всего:	395 987 428,26	-177 941 052,77	-0,45
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	37 741 502,01	37 101 137,15	0,98
<i>штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба</i>	18 160 250,91	6 093 593,56	0,34
<i>безвозмездное поступления от бюджетов в том числе: поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	20 860 993,78	22 173 349,14	1,06
<i>страховые взносы на обязательное социальное страхование</i>	365 856 652,40	27 623 350,11	0,08
<i>доходы от операций с активами</i>	5 827 896,27	-274 904 284,45	-47,17
<i>прочие доходы</i>	-51 459 867,11	3 971 801,72	1,07

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:	73 960 000 682,30	76 144 370 990,50	1,03
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	119 910 912,15	118 616 578,97	0,99
<i>Оплата работ, услуг</i>	520 113 899,22	495 414 570,54	0,95
<i>Безвозмездные перечисления организациям</i>	-1 459 181 327,11	408 642 290,45	1,22
<i>Безвозмездные перечисления бюджетам</i>	2 291 295,08	4 607 411,94	2,01
<i>Социальное обеспечение</i>	74 730 760 196,68	75 077 856 599,87	1,00
<i>Расходы по операциям с активами</i>	41 516 420,98	34 721 306,73	0,84
<i>Прочие расходы</i>	4 590 517,50	4 512 232,00	0,98

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	103 643 579,65	89 980 259,63	0,87
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	30 021 564,35	27 623 350,11	0,92
<i>от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	20 881 435,04	20 930 498,52	1,00
Выбытия по текущим операциям, из них	75 385 529 797,30	76 095 375 624,67	1,01
<i>за счет социального обеспечения</i>	74 723 153 733,04	75 490 473 719,73	1,01
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	17 134 670,35	19 297 470,31	1,13

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Отделения 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 ОПФР от Тверской области от 24.07.2018 № 192.

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» Отделением 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.

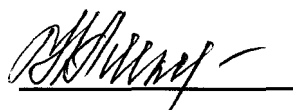
В течение года Отделением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. В результате проведенных инвентаризаций расхождений не установлено.

Заместитель управляющего



В.В. Воеводин
ФИО

Главный бухгалтер ОПФР –
начальник отдела казначейства



Н.В. Александрова
ФИО