

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	3 181 103 405,22	3 006 840 713,06
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	167 368 034,78	72 300 634,25
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	36 315 125,00	30 655 625,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	57 133 774,64	15 911 506,14
<i>материальные запасы</i>	4 786 373,78	4 525 042,41
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	19 267 927,18	9 666 246,84
<i>расходы будущих периодов</i>	2 896 232 169,84	2 873 781 658,42
II. Финансовые активы	84 145 254,32	85 416 732,80
денежные средства учреждения, из них:	177 663,07	181 493,44
финансовые вложения	-	
дебиторская задолженность по доходам	83 884 533,35	85 235 239,36
дебиторская задолженность по выплатам	83 057,90	-
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	3 265 248 659,54	3 092 257 445,86
ПАССИВ		
III. Обязательства	720 895 388,15	873 123 442,62
кредиторская задолженность по расходам	712 794 427,29	866 110 323,40
расчеты по платежам в бюджеты	1 052 383,00	20 801,00
кредиторская задолженность по доходам	2 102 383,91	2 672 752,55
иные расчеты	162 413,07	159 779,44
доходы будущих периодов	-	
резервы предстоящих расходов	4 783 780,88	4 159 786,23
IV. Финансовый результат	2 544 353 271,39	2 219 134 003,24
БАЛАНС	3 265 248 659,54	3 092 257 445,86

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

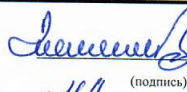
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-177 941 052,77	97 992 311,40
Расходы (начисленные)	76 144 370 990,50	82 138 542 838,50
Чистый операционный результат	-76 322 313 149,27	-82 040 588 648,10
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-76 322 312 043,27</i>	<i>-82 040 550 527,10</i>
Операции с нефинансовыми активами	2 881 427 598,78	-174 262 692,16
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-79 203 740 748,05	-81 866 325 955,94
операции с финансовыми активами	-78 498 666 628,96	-81 806 648 535,89
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-76 024 541 472,07</i>	<i>-81 807 345 815,36</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-2 474 125 156,89</i>	<i>697 279,47</i>
операции с обязательствами	705 074 119,09	59 677 420,05
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>703 513 912,93</i>	<i>60 301 414,70</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	89 980 259,63	87 884 210,72
Поступления по текущим операциям, всего	89 980 259,63	87 874 571,72
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>27 623 350,11</i>	<i>20 488 343,40</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>20 930 498,52</i>	<i>24 244 777,03</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	9 639,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	
Выбытия, всего	76 114 673 094,98	81 895 519 785,29
Выбытия по текущим операциям, всего	76 095 375 624,67	81 893 609 981,03
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>75 490 473 719,73</i>	<i>81 270 497 349,66</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	19 297 470,31	1 909 804,26
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	76 024 692 835,35	81 807 635 574,57
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-144 213,28</i>	<i>-283 295,21</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>76 024 548 622,07</i>	<i>81 807 352 279,36</i>

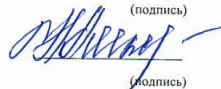
Руководитель


(подпись)

А.А. Головин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н.В. Александрова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2020 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 2019 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 № 179п «Об утверждении учредительных документов территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации в Тверской области (новая редакция)», (далее – Положение), с изменением от 18.04.2016 № 317п «Об утверждении Положения о Государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Тверской области».

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.

1. 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 2019 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 25.12.2019

№ 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом ОПФР от 21.01.2020 № 03-033/309@ «Об особенностях составления и представлении бюджетной отчетности за 2019 год».

2. Показатели бухгалтерского баланса.

Анализ динамики показателей бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины показателей, изменение которых составило более 10%
I. Нефинансовые активы	3 181 103 405,22	3 006 840 713,06	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	167 368 034,78	72 300 634,25	Уменьшение за счет начисления амортизации основных средств
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	36 315 125,00	30 655 625,00	Уменьшение за счет начисления амортизации нематериальных активов
<i>непроизведенные активы</i>	57 133 774,64	15 911 506,14	Уменьшение за счет передачи земельных участков в казну
<i>материальные запасы</i>	4 786 373,78	4 525 042,41	-
<i>вложения в нефинансовые активы, *</i>	19 267 927,18	9 666 246,84	Уменьшение централизованных поставок ПФР.
<i>Расходы будущих периодов</i>	2 896 232 169,84	2 873 781 658,42	-
II. Финансовые активы	84 145 254,32	85 416 732,80	
<i>Денежные средства учреждения</i>	177 663,07	181 493,44	-
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	83 884 533,35	85 235 239,36	-
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	83 057,90	-	Уменьшение расчетов по авансам
III. Обязательства	720 895 388,15	873 123 442,62	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	712 794 427,29	866 110 323,40	Увеличение расходов по обязательствам на выплату пенсий и иных социальных выплат за январь 2020 года
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	10 523 383,00	20 801,00	Уменьшение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных

			за 4 квартал 2019 года для перечисления в 1 квартале 2020 года
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>	2 102 383,91	2 672 752,55	Увеличение доходов от принудительного изъятия, не идентифицированных и излишне внесенных платежей
<i>иные расчеты</i>	162 413,07	159 779,44	-
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	4 783 780,88	4 159 786,23	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
IV. Финансовый результат	2 544 353 271,39	2 219 134 003,24	

*Ретроспективный перерасчет бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного года на сумму 806900,00 руб.

3. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	Причины показателей, изменение которых составило более 10%
Доходы бюджета всего:	-177 941 052,77	97 992 311,40	
<i>Обязательные страховые взносы</i>	-	20 486 425,81	Увеличение за счет дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию и взносов работодателя в пользу застрахованных лиц,
<i>доходы компенсации затрат</i>	37 101 137,15	42 047 257,85	Увеличение выявленных переплат пенсий, пособий и иных социальных выплат
<i>Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)</i>	-	2 800,09	Увеличение штрафных санкций за счет нарушения условий контракта
<i>Страховые возмещения</i>	-	165 800,00	Увеличение в связи со страховым

			возмещением ОСАГО
<i>Прочие доходы от сумм принудительного изъятия</i>	6 093 593,56	14 782 515,51	Увеличение в связи с корректировкой начислений денежных взысканий (штрафов)
<i>Поступления текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	22 173 349,14	24 244 777,03	-
<i>Страховые взносы на обязательное социальное страхование</i>	27 623 350,11	-	Уменьшение за счет передачи страховых взносов в УФНС
<i>Доходы от выбытия активов</i>	-	5 900,00	Увеличение материальных запасов при частичной ликвидации основных средств
<i>Чрезвычайные доходы от операций с активами</i>	-274 904 284,45	-3 760 370,70	Увеличение в связи с передачей земельных участков в казну
<i>Иные доходы</i>	3 971 801,72	17 205,81	Уменьшение поступлений резерва ПФР в части переплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц

3.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	Причины показателей, изменение которых составило более 10%
Расходы бюджета всего:	76 144 370 990,50	82 138 542 838,50	
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	118 616 578,97	113 776 826,95	-
<i>Оплата работ, услуг</i>	495 414 570,54	490 293 078,77	-
<i>Безвозмездные перечисления организациям</i>	408 642 290,45		Уменьшение за счет передачи расчетов по страховым взносам в УФНС
<i>Безвозмездные перечисления бюджетам</i>	4 607 411,94	41 455 068,50	Увеличение за счет передачи земельных участков в казну

<i>Социальное обеспечение</i>	75 077 856 599,87	81 457 033 815,29	-
<i>Расходы по операциям с активами</i>	34 721 306,73	26 861 367,12	Уменьшение за счет уменьшения начислений амортизационный отчислений основных средств и нематериальных активов
<i>Прочие расходы</i>	4 512 232,00	9 122 681,87	Увеличение за счет необоснованного обогащения

4. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)	Причины показателей, изменение которых составило более 10%
Поступления по текущим операциям	89 980 259,63	87 874 571,72	-
Поступление от инвестиционных операций	-	9 639,00	Увеличение доходов от реализации имущества
Выбытия по текущим операциям	76 095 375 624,67	81 893 609 981,03	Увеличение за счет индексации пенсий, пособий, и иных социальных выплат, увеличением численности получателей пенсий
Выбытие по инвестиционным операциям	19 297 470,31	1 909 804,26	Уменьшение за счет снижения покупки основных средств

5. 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 25.12.2018 № 553п и приказом ОПФР от Тверской области от 29.12.2019 № 394.

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



А.А.Головин

Главный бухгалтер ОПФР –
начальник отдела казначейства



Н.В. Александрова