

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2 339 645,77	38 920 017,65
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 243 749,47	2 126 927,60
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>материальные запасы</i>	90 871,54	789 721,45
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	35 289 840,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	702 300,48
<i>расходы будущих периодов</i>	5 024,76	11 228,12
II. Финансовые активы	108 737,26	279 310,98
денежные средства учреждения, из них:	8 870,00	36 028,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	99 867,26	243 282,98
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	2 448 383,03	39 199 328,63
ПАССИВ		
III. Обязательства	1 945 010,77	37 242 656,47
кредиторская задолженность по расходам	2 730,40	35 305 033,10
расчеты по платежам в бюджеты	7 406,00	2 749,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	1 934 874,37	1 934 874,37
IV. Финансовый результат	503 372,26	1 956 672,16
БАЛАНС	2 448 383,03	39 199 328,63

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	0,00	0,00
Расходы (начисленные)	55 437 551,80	109 287 166,80
Чистый операционный результат	-53 502 677,43	-109 287 166,80
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-55 437 551,80</i>	<i>-109 287 166,80</i>
Операции с нефинансовыми активами	2 334 621,01	36 580 371,88
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-55 837 298,44	-145 867 538,68
операции с финансовыми активами	-51 190 338,51	-107 715 292,58
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	180 073,00	560 152,30
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0,00	0,00
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	99 867,26	-42 034,66
операции с обязательствами	4 646 959,93	38 152 246,10
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	4 646 959,93	38 152 246,10

"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>	0,00	0,00
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	0,00	0,00
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	51 299 075,77	107 700 415,92
Выбытия по текущим операциям, всего	50 822 546,33	106 875 983,72
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	0,00	52 782,30
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	476 529,44	824 432,20
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	51 299 075,77	107 700 415,92
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	0,00	0,00
<i>изменение остатков средств</i>	51 299 075,77	107 700 415,92

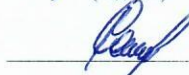
Руководитель


(подпись)

Е.В. Егоров

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

А.В. Соин

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

на 01.01.2019 г.

**Государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке
информации Пенсионного фонда Российской Федерации в
Тверской области**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью к публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Центра по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Тверской области (далее - Центр) за 2018 год, сформированной Центром исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Тверской области

Сокращенное наименование: Центр ПФР в Тверской области

Юридический адрес: 170100, Тверская область, г. Тверь, пер. Смоленский, д. 1А

Фактический адрес: 170034, Тверская область, г. Тверь, проспект Победы, д. 7

Центр создан по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27 марта 2017 года №203п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Центре по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Тверской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27 марта 2017 года №203п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Центр 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.

7

В соответствии с Положением основными задачами Центра являются:

- Прием, проверка, обработка и учет документов поступивших от территориальных органов ПФР в Тверской области, в том числе об установлении страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплаты за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством РФ к компетенции ПФР, а так же о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты, в целях начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм.

- Контроль за правильностью начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Своевременное формирование доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий.

- Удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет.

- Формирование и представление в Отделение первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам на пенсионное обеспечение.

- Взаимодействие с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и

8

операций по их выплате. Ведение электронного документооборота с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий.

- Формирование акта сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций почтовой связи и иных организаций, занимающихся доставкой пенсий, о суммах, доставленных и недоставленных, и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением или индексацией в автоматизированном режиме.

- Ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников.

- Прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно - телекоммуникационных сетей, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах.

- Организацию электронного документооборота с кредитными организациями по вопросу сообщения об открытии, закрытии, изменении реквизитов счетов плательщиков страховых взносов.

- Ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 01 апреля 1996 г. №27-ФЗ "Об

индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования”.

- Обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.

- Взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

- Прием, обработку и предоставление информации по запросам, поступившим от Отделения, и подведомственных ему территориальных органов, а так же по межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия.

- Выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Центра.

- Своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителем ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Центра.

- Обработку персональных данных работников Центра, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Центра. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом.

I. Организационная структура Центра

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

Согласно Положению Центр обеспечивает доступность и качество пенсионного обеспечения, реализацию в пределах своей компетенции государственной политики в сфере пенсионного обеспечения населения.

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

ОГРН – 1176952011224;

ИНН – 6950208470;

КПП – 695001001;

ОКПО – 16112336 (Государственное учреждение-Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Тверской области);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации (России));

ОКТМО – 28701000 (Тверская область, г. Тверь);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Казенные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Центра.

Состав и содержание форм публично раскрываемых показателей бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Центра функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств (Далее - ПБС).

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Центра, осуществляются через лицевой счет в Управлении Федерального Казначейства по Тверской области № 03364Ф36580.

В Центре бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С:Предприятие - БГУ, 1С:Предприятие – Зарплата и Кадры (8.3).

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» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 года №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по Тверской области (Далее - ОПФР) от 24.01.2018 №03-33/329@ «О представлении годовой 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	2 339 645,77	38 920 017,65	16,64	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2 243 749,47	2 126 927,60	0,95	Начисление амортизации основных средств
<i>материальные запасы</i>	90 871,54	789 721,45	8,69	Централизованные поставки ОПФР, активная закупка материальных запасов, в связи с регистрацией Центра
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	35 289 840,00	-	Отклонения связаны с отражением права пользования актива в составе нефинансовых активов как самостоятельного объекта

				соответствии с письмом Минфина от 13.12.2017 №02-07-07/83464
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	702 300,48	-	Централизованные поставки ПФР. В 2019 г. состоится установка, настройка и монтаж единого объекта.
<i>расходы будущих периодов</i>	5 024,76	11 228,12	2,23	Расходы по ОСАГО
II. Финансовые активы	108 737,26	279 310,98	2,57	
<i>Денежные средства учреждения</i>	8 870,00	36 028,00	4,06	Активная закупка денежных документов для отправки почтовых корреспонденций
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	99 867,26	243 282,98	2,44	Остаток авансового платежа по услугам на поставку периодических изданий и задолженность за фондом социального страхования
III. Обязательства	1 945 010,77	37 242 656,47	19,15	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	2 730,40	35 305 033,10	12930,35	Увеличение расходов по обязательствам на аренду здания за 2019-2020 гг.
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	7 406,00	2 749,00	0,37	Уменьшение задолженности по налогу на имущество, в связи с увеличением лимитов бюджетных обязательств на 2018 год
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	1 934 874,37	1 934 874,37	1,00	
IV. Финансовый результат	503 372,26	1 956 672,16	3,89	

III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности

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:	55 437 551,80	109 287 166,80	1,97
<i>Оплата труда и начисления на выплаты</i>	37 627 849,08	81 929 211,25	2,18

Оплата работ, услуг	15 016 484,00	24 657 660,91	1,64
Социальное обеспечение	0,00	52 782,30	-
Расходы по операциям с активами	2 778 731,96	2 582 869,34	0,93
Прочие расходы	9 462,00	64 643,00	6,83
Расходы будущих периодов	5 024,76	-	-

Полученные отклонения связаны с регистрацией Центра как юридического лица с 01.07.2017 года.

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
Выбытия, всего	51 299 075,77	107 700 415,92	2,10
Выбытия по текущим операциям, из них	50 822 546,33	106 875 983,72	2,10
за счет социального обеспечения	0,00	52 782,30	-
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	476 529,44	824 432,20	1,73

Полученные отклонения связаны с регистрацией Центра как юридического лица с 01.07.2017 года.

V. Прочие вопросы деятельности Центра

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Центра 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 и приказом Центра от 26.06.2018 № 172.

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт

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» в Центре сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году Центр выявил 11 нарушений методом самоконтроля.

5.3. Инвентаризация.

Центром проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Расхождений фактического наличия и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Начальник Центра

Главный бухгалтер –
начальник финансово-экономического
отдела


ФИО

Е.В. Егоров


ФИО

А.В. Соин