

**Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в г.Твери Тверской области (межрайонное)**  
**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>14 542 412,60</b>	<b>12 038 652,33</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	12 293 518,47	9 884 839,18
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	780 315,64	780 315,64
<i>материальные запасы</i>	1 380 020,18	1 356 077,24
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	67 000,00	
<i>расходы будущих периодов</i>	21 558,31	17 420,27
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>183 033,70</b>	<b>155 030,07</b>
денежные средства учреждения	171 335,08	146 270,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	7 076,59	7 076,59
дебиторская задолженность по выплатам	4 622,03	1 683,48
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>14 725 446,30</b>	<b>12 193 682,40</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>3 695 473,69</b>	<b>2 868 228,60</b>
кредиторская задолженность по расходам	81 760,95	209 571,62
расчеты по платежам в бюджеты	12 421,00	46 926,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	85 482,08	110 213,00
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	3 515 809,66	2 501 517,98
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>11 029 972,61</b>	<b>9 325 453,80</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>14 725 446,30</b>	<b>12 193 682,40</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Доходы (начисленные)</b>	804 980,77	-37 384,16
<b>Расходы (начисленные)</b>	219 160 624,04	195 652 217,34
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-218 314 383,46</b>	<b>-195 693 126,50</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-218 355 643,27</i>	<i>-195 689 601,50</i>
Операции с нефинансовыми активами	942 621,37	-2 503 760,27
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-219 257 004,83	-193 189 366,23
операции с финансовыми активами	-216 380 027,15	-191 741 461,34
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-216 371 284,75	-191 738 522,79
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-8 742,40	-2 938,55
операции с обязательствами	2 876 977,68	1 447 904,89
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2 876 977,68	2 462 196,57

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	216 424 743,83	191 713 457,71
Выбытия по текущим операциям, всего	213 151 249,75	189 613 189,50
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	710 730,89	303 425,22
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	3 273 494,08	2 100 268,21
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	216 424 743,83	191 713 457,71
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-37 712,08	-24 730,92
<i>изменение остатков средств</i>	216 387 031,75	191 688 726,79

Руководитель

  
(подпись)

Е.В.Барановский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

З.Р.Шорникова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.**

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда  
Российской Федерации в г.Твери по Тверской области (межрайонное)**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в г.Твери по Тверской области (межрайонное) (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 г.Твери Тверской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г.Твери Тверской области (межрайонное)
Юридический адрес:	170100, Тверская область, город Тверь, ул.Набережная реки Лазури, дом 20
Фактический адрес:	170100, Тверская область, город Тверь, Проспект Победы, дом 21

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Твери Тверской области (межрайонное) (далее – Управление) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Твери Тверской области (межрайонное), утвержденного Постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 205п.

Управление является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним имуществом, имеет самостоятельный баланс, имеет лицевые счета, открытые получателю бюджетных средств в территориальном органе Федерального казначейства в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства,

установленным Федеральным казначейством, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Управление в своей деятельности непосредственно подчиняется Государственному учреждению – Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Тверской области (далее – Отделение).

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению Управление осуществляет следующие функции:

-установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, и других социальных выплат;

-исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;

-прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;

-прием, проверку, обработку и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в выдаче) и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата;

-ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы;

-выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;

-иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

ОКПО – 72580954 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКАТО – 28401370000 (Тверская область, г. Тверь, Московский район);

ОКТМО – 28701000001 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

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

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».

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», письмом ОПФР по Тверской области от 24.01.2019 № 03-33/329 @ «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
<b>I. Нефинансовые активы</b>	14 542 412,60	12 038 652,33	0,83	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	12 293 518,47	9 884 839,18	0,80	Начисление амортизации основных средств
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>				
<i>непроизведенные активы</i>	780 315,64	780 315,64	1,00	
<i>материальные запасы</i>	1 380 020,18	1 356 077,24	0,98	Закупка материальных запасов
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	67 000,00		0,00	Проектные работы включены в стоимость основных средств
<i>расходы будущих периодов</i>	21 558,31	17 420,27	0,81	Расходы по обязательствам по ОСАГО
<b>II. Финансовые активы</b>	183 033,70	155 030,07	0,85	
<i>Денежные средства учреждения</i>	171 335,07	146 270,00	0,85	Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контрактов
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	7 076,59	7 076,59	1,00	
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	4 622,03	1 683,48	0,36	Учет суммы авансовых платежей В ПАО «Ростелеком»
<b>III. Обязательства</b>	3 695 473,69	2 868 228,60	0,83	

<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	81 760,95	209 571,62	2,56	Увеличение расходов по обязательствам на оплату теплоэнергии, электроэнергии
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	12 421,00	46 926,00	3,78	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>				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>	85 482,08	110 213,00	1,29	Средства во временном распоряжении, поступившие в обеспечение контрактов
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	3 515 809,66	2 501 517,98	0,71	Увеличение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
<b>IV. Финансовый результат</b>	11 029 972,61	9 325 453,80	0,85	

### 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
<b>Доходы бюджета всего:</b>	804 980,77	-37 384,16	-0,05
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	11 048,21	8 610,64	0,78

<i>штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба</i>	793 932,56	-55 009,70	-0,07
<i>безвозмездное поступления от бюджетов в том числе: поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>			
<i>страховые взносы на обязательное социальное страхование</i>			
<i>доходы от операций с активами</i>			
<i>прочие доходы</i>			

### 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
<b>Расходы бюджета всего:</b>	219 160 624,04	195 652 217,34	0,89
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	166 713 394,11	152 676 112,05	0,92
<i>Оплата работ, услуг</i>	44 604 967,44	35 204 168,81	0,79
<i>Социальное обеспечение</i>	710 730,89	303 425,22	0,43
<i>Расходы по операциям с активами</i>	6 697 422,05	6 894 888,19	1,03
<i>Прочие расходы</i>	434 109,55	573 623,07	1,32

### 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</i>			



<i>социальное страхование</i>			
<i>от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>			
Выбытия по текущим операциям, из них	213 151 249,75	189 613 189,50	0,89
<i>за счет социального обеспечения</i>	710 730,89	303 425,22	0,43
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	3 273 494,08	2 100 268,21	0,64

## **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 г.Твери от Тверской области (межрайонном) от 02.07.2018 № 123.

### **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.

Начальник Управления

ФИО

Главный бухгалтер –  
начальник отдела учета  
поступления и

расходования средств

ФИО



Е.В.Барановский



З.Р.Шорникова