

**ПК «Web-Консолидация»
Отчет о кассовом поступлении и
выбытии бюджетных средств
(ф.0503124)
Инструкция по работе**

Версия формы 01.01.2016

Содержание

1. Нормативная информация	3
1.1. Краткие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета	3
2. Структура отчета	4
2.1. Структура раздела «Доходы бюджета»	4
2.2. Структура раздела «Расходы бюджета»	4
2.3. Структура раздела «Источники финансирования дефицита бюджета».....	5
3. Заполнение отчета.....	7
3.1. Заполнение раздела «Доходы бюджета»	7
3.2. Заполнение раздела «Расходы бюджета»	7
3.3. Заполнение раздела «Источники финансирования дефицита бюджета».....	8
4. Внутрیدокументный контроль	11
4.1. Контроль раздела «Доходы бюджета»	11
4.2. Контроль раздела «Расходы бюджета»	11
4.3. Контроль раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»	13
5. Промежуточные итоги.....	18
5.1. Вычисление промежуточных итогов.....	18
5.2. Удаление промежуточных итогов	18
6. Формирование отчета.....	19
6.1. Наполнение данными прошлого периода.....	19
6.2. Свод.....	19
7. Междокументный контроль	20
7.1. Контроль ф.124 и ф.127 нижестоящих	20
7.2. Контроль ф.124 и ф.151.....	22
8. Импорт/экспорт отчета	26
8.1. Описание формата.....	26
8.2. Макет файла.....	29
8.3. Пример файла	29
Перечень таблиц	31
Список сокращений.....	32
Приложение 1 - Бланк отчета.....	33
Приложение 2 - Схемы междокументного контроля	35

1. Нормативная информация

1.1. Краткие сведения

«Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф.0503124)» определен Приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (в ред. Приказов Минфина России от 29.12.2011 № 191н, от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н, от 26.08.2015 № 135н, от 31.12.2015 № 229н, от 16.11.2016 № 209н).

Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств ф.124 составляется ежемесячно финансовым органом, его территориальными органами на основании данных по кассовому исполнению бюджета.

Печатный вид отчета определен бланком Приказа 191н, представлен в Приложении 1.

1.2. Регламент представления отчета

Согласно п.119 Приказа 191н данный отчет оставляется ежемесячно финансовым органом, его территориальными органами на основании данных по кассовому исполнению бюджета. Показатели на 1 января года, следующего за отчетным, отражаются в данном отчете до заключительных операций по закрытию счетов при завершении финансового года, проведенных 31 декабря отчетного финансового года.

В ПК «Web-Консолидация» ф.124 присутствует у ролей «ФО» на всех уровнях.

2. Структура отчета

Согласно п. 121 Инструкции 191н данная форма имеет разделы:

- раздел 1 «Доходы бюджета»;
- раздел 2 «Расходы бюджета»;
- раздел 3 «Источники финансирования дефицита бюджета».

2.1. Структура раздела «Доходы бюджета»

Структура раздела «Доходы бюджета» представляет собой набор граф, который описан в таблице 1.

Таблица 1 – Графы раздела 1

Номер графы	Наименование графы	Тип поля / Длина	Рекомендация по заполнению
1	Наименование показателя	Текст	Поле предназначено для отображения наименования администрируемых доходов. Заполняется автоматически при досчете разыменовкой кода доходов
2	Код строки	Код / 3 знака	Поле заполнено в соответствии с бланком формы
3.1	Код дохода по бюджетной классификации / ГАДБ	Код / 3 знака	Поле предназначено для указания кода администратора доходов. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «Код дохода»
3.2	Код дохода по бюджетной классификации / Классификация доходов	Код / 17 знаков	Поле предназначено для указания кода доходов. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «Классификации доходов»
4	Утвержденные бюджетные назначения	Сумма	Поле предназначено для указания суммы планового показателя. Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Исполнено	Сумма	Поле предназначено для указания суммы фактического показателя. Заполняется путем ввода с клавиатуры

2.2. Структура раздела «Расходы бюджета»

Структура раздела «Расходы бюджета» представляет собой набор граф, который описан в таблице 2.

Таблица 2 – Графы раздела 2

Номер графы	Наименование графы	Тип поля / Длина	Рекомендация по заполнению
1	Наименование показателя	Текст	Поле предназначено для отображения наименования расходов, заполняется автоматически при досчете разыменовкой кода КВР (или кода КОСГУ в случае ведения ф.0503124 в разрезе КОСГУ)

Номер графы	Наименование графы	Тип поля / Длина	Рекомендация по заполнению
2	Код строки	Код / 3 знака	Заполнено в соответствии с бланком формы
3.1	Код расхода по бюджетной классификации / ГРБС	Код / 3 знака	Поле предназначено для указания кода администратора расходов. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «ГРБС»
3.2	Код расхода по бюджетной классификации / раздел, подраздел	Код / 4 знака	Поле предназначено для указания кода функциональной статьи. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «ФКР»
3.3	Код расхода по бюджетной классификации / КЦСР	Код / 10 знаков	Поле предназначено для указания кода целевой статьи. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «КЦСР»
3.4	Код расхода по бюджетной классификации / КВР	Код / 3 знака	Поле предназначено для указания кода вида расходов. Заполняется при помощи ввода с клавиатуры или выбором из справочника «КВР»
3.5	Код расхода по бюджетной классификации / КОСГУ	Код / 3 знака	Поле предназначено для указания кода КОСГУ. Заполняется при помощи ввода с клавиатуры или выбором из справочника «КОСГУ». По умолчанию поле скрыто. Доступно для тех субъектов отчетности, у которых установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2 016» со значением «Да»
4	Утвержденные бюджетные назначения	Сумма	Поле предназначено для указания суммы планового показателя. Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Исполнено / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы фактического показателя. Заполняется при досчете: гр.5 = гр.6 + гр.7
6	Исполнено / бюджетных обязательств	Сумма	Поле предназначено для указания суммы исполненных бюджетных обязательств. Заполняется путем ввода с клавиатуры
7	Исполнено / перечислено на банковские счета организаций	Сумма	Поле предназначено для указания данных по кассовым расходам, исполненным через счет, открытый в кредитной организации. Заполняется путем ввода с клавиатуры

2.3. Структура раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»

Структура раздела «Источники финансирования» представляет собой набор граф, который описан в таблице 3.

Таблица 3 – Графы раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»

Номер графы	Наименование графы	Тип поля / Длина	Рекомендация по заполнению
1	Наименование показателя	Текст	Поле предназначено для отображения наименования администрируемых источников финансирования дефицита бюджета. Заполняется автоматически при досчете разыменовкой кода источника
2	Код строки	Код / 3 знака	Поле заполнено в соответствии с бланком формы
3.1	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации / ГАИФ	Код / 3 знака	Поле предназначено для указания кода администратора источников. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «ГАИФ»
3.2	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации / группа, подгруппа, статья, вид источника	Код / 17 знаков	Поле предназначено для указания кода источников. Заполняется путем ввода с клавиатуры или выбором из справочника «Классификация источников»
4	Утвержденные бюджетные назначения	Сумма	Поле предназначено для указания суммы планового показателя. Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Исполнено / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы исполненных показателей. Заполняется автоматически при досчете: гр.5 =гр.6 + гр.7
6	Исполнено / бюджетных обязательств учреждений, администрируемых поступлений	Сумма	Поле предназначено для указания суммы исполненных бюджетных обязательств. Заполняется путем ввода с клавиатуры
7	Исполнено / перечислено на банковские счета учреждений	Сумма	Поле предназначено для отражения данных по поступлениям и выбытиям источников финансирования дефицита бюджета, исполненные на счет, открытый в кредитной организации. Заполняется путем ввода с клавиатуры

ВАЖНО!

1. Заполняются только белые строки.
2. Цифровые значения вводятся без пробелов.

3. Заполнение отчета

3.1. Заполнение раздела «Доходы бюджета»

Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф раздела 1

Графа	Показатель
1	наименования администрируемых доходов. Они должны соответствовать наименованиям кодов согласно Приложению № 1 к Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н)
2	графа заполнена по умолчанию значением «010»
3	приводится двадцатизначный код КДБ по каждому доходу, наименование которого отражено в графе 1. Эти коды должны соответствовать кодам КДБ согласно Приложению № 1 к Указаниям № 65н
4	годовые объемы утвержденных бюджетных назначений на текущий (отчетный) финансовый год соответственно по данному разделу отчета
5	показатели поступлений бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации доходов, отраженных в графе 3

3.2. Заполнение раздела «Расходы бюджета»

Таблица 5 – Описание порядка заполнения граф раздела 2

Графа	Показатель
1	наименования производимых расходов. Они должны соответствовать наименованиям, приведенным в доведенной до ПБС бюджетной росписи ГРБС (РБС)
2	заполнена по умолчанию в соответствии с бланком значениями «200» и «450»
3	приводится двадцатизначный код КРБ по каждому виду расходов, наименование которого отражено в графе 1. Эти коды должны соответствовать кодам, указанным в доведенной до ПБС бюджетной росписи ГРБС (РБС). КОСГУ заполняется в том случае, если есть соответствующие письма, приказы, распоряжения от финансового органа субъекта. ВНИМАНИЕ! Если в соответствии с бюджетной росписью до ПБС доведены лимиты бюджетных обязательств по обобщенным кодам КВР, в графе 3 отражаются также группировочные коды КРБ
4	годовые объемы утвержденных бюджетных назначений на текущий (отчетный) финансовый год соответственно по данному разделу отчета
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7
6	в части кассовых операций по перечислению (восстановлению) источников финансирования дефицита бюджета, произведенных при исполнении бюджетных обязательств, принятых администраторами источников финансирования дефицита бюджета, а также операций по поступлениям (выбытиям) источников финансирования дефицита бюджета
7	в части кассовых операций по выбытиям бюджетных средств в результате операций главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета по перечислению с лицевых счетов, открытых в финансовом органе, денежных средств на бюджетные счета администраторов источников финансирования дефицита бюджета в рублях и в иностранной валюте, открытые в кредитных организациях, а также операций по возврату указанных средств

3.3. Заполнение раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»

В данном разделе строки заполняются в следующей последовательности:

1. Строки с кодом 520
2. Строки с кодом 620
3. Строки с кодом 710
4. Строки с кодом 720
5. Строка с кодом 823
6. Строка с кодом 824

Строки 520 и 620 раздела «Источники финансирования дефицита бюджета» заполняются в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицита бюджета на основании данных по кассовым операциям, отраженных по соответствующим счетам счета 140200000 «Результат по кассовым операциям бюджета». Кредитовый остаток по счетам(140210171, 140210410, 140210620, 140210630, 140210640, 140210650, 140210710, 140210720) отражается в положительном значении и дебетовый остаток по счетам(140210171, 140220310, 140220520, 140220540, 140220550, 040220810, 140220820) отражается в отрицательном значении.

Таблица 6 – Описание порядка заполнения строк 520 и 620 раздела 3

Графа	Показатель
1	наименования по кодам источников финансирования дефицита бюджета
2	заполнено в соответствии с бланков формы отчета
3	коды бюджетной классификации РФ: коды классификации источников финансирования дефицита бюджета - с формированием группировочных кодов бюджетной классификации в структуре утвержденных законом (решением) о бюджете бюджетных назначений источникам финансирования дефицита бюджета, соответственно
4	годовые объемы утвержденных бюджетных назначений на текущий (отчетный) финансовый год соответственно по данному разделу отчета
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7
6	в части кассовых операций по перечислению (восстановлению) источников финансирования дефицита бюджета, произведенных при исполнении бюджетных обязательств, принятых администраторами источников финансирования дефицита бюджета, а также операций по поступлениям (выбытиям) источников финансирования дефицита бюджета
7	в части кассовых операций по выбытиям бюджетных средств в результате операций главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета по перечислению с лицевых счетов, открытых в финансовом органе, денежных средств на бюджетные счета администраторов источников финансирования дефицита бюджета в рублях и в иностранной валюте, открытые в кредитных организациях, а также операций по возврату указанных средств

Строка 700 граф 4 - 7 отражает сумму строк 710 и 720 граф 4 - 7. Вручную не заполняется.

Строка 710 заполняется в порядке, отраженном в таблице 7.

Таблица 7 – Описание порядка заполнения строк 710 раздела 3

Графа	Показатель
1	наименования по кодам источников финансирования дефицита бюджета. Заполняется автоматически (кнопка «Досчитать»)
2	заполнено в соответствии с бланком формы отчета

Графа	Показатель
3	коды бюджетной классификации РФ: коды классификации источников финансирования дефицита бюджета - с формированием группировочных кодов бюджетной классификации в структуре утвержденных законом (решением) о бюджете бюджетных назначений источникам финансирования дефицита бюджета, соответственно
4	годовые объемы утвержденных бюджетных назначений на текущий (отчетный) финансовый год соответственно по данному разделу отчета.
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7 по счетам: 120211510 «Поступления средств на счета бюджета в рублях в органе ФК», 120212510 «Поступления средств на счетах бюджета в органе ФК в пути», 120213510 «Поступления средств на счета бюджета в иностранной валюте в органе ФК», 120221510 «Поступления средств на счета бюджета в рублях в кредитной организации», 120222510 «Поступления средств на счета бюджета в кредитной организации в пути», 120223510 «Поступление средств на счета бюджета в иностранной валюте в кредитной организации», 120231510 «Поступления средств бюджета на депозитные счета в рублях», 120232510 «Поступления средств бюджета на депозитные счета в пути», 120233510 «Поступления средств бюджета на депозитные счета в иностранной валюте», за исключением данных по поступлениям, отраженным в корреспонденции с кредитом счета: 120212610 «Выбытия средств со счетов бюджета в органе ФК в пути», 120222610 «Выбытия средств со счетов бюджета в кредитной организации в пути», 120232610 «Выбытия средств бюджета с депозитных счетов в пути»
6	в сумме поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета и поступлений по восстановлению ранее произведенных перечислений по исполнению принятых бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, включая операции с депозитами
7	в сумме поступлений по операциям возвратов на лицевые счета главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, открытые в финансовом органе, денежных бюджетных средств, ранее ими перечисленных на бюджетные счета распорядителей (получателей) бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, открытые в кредитных организациях в рублях и иностранной валюте

Данные по строке 710 отражаются в отрицательном значении.

Строка 720 заполняется в порядке, отраженном в таблице 8.

Таблица 8 – Описание порядка заполнения строки 720 раздела 3

Графа	Показатель
1	наименования по кодам источников финансирования дефицита бюджета. Заполняется автоматически (кнопка «Досчитать»)
2	заполнено в соответствии с бланков формы отчета
3	коды бюджетной классификации РФ: коды классификации источников финансирования дефицита бюджета - с формированием группировочных кодов бюджетной классификации в структуре утвержденных законом (решением) о бюджете бюджетных назначений источникам финансирования дефицита бюджета, соответственно

Графа	Показатель
4	годовые объемы утвержденных бюджетных назначений на текущий (отчетный) финансовый год соответственно по данному разделу отчета
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7 по счетам: 120211610 «Выбытия средств со счетов бюджета в рублях в органе ФК», 120213610 «Выбытия средств со счетов бюджета в иностранной валюте в органе ФК», 120221610 «Выбытия средств со счетов бюджета в рублях в кредитной организации», 120223610 «Выбытия средств со счетов бюджета в иностранной валюте в кредитной организации», 120231610 «Выбытия средств бюджета с депозитных счетов в рублях», 120233610 «Выбытия средств бюджета с депозитных счетов в иностранной валюте»
6	в сумме перечислений по исполнению принятых бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, а также перечислений излишне полученных доходов, источников финансирования дефицита бюджета, включая операции с депозитами
7	в сумме перечислений денежных средств главными распорядителями (распорядителями), получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета с лицевых счетов, открытых в финансовом органе, на бюджетные счета распорядителей (получателей) бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, открытые в кредитных организациях в рублях и иностранной валюте

Данные по строке 720 отражаются в положительном значении.

Строка 800 отражает сумму строк 823, 824. Вручную не заполняется.

Строка 823 заполняется в порядке, отраженном в таблице 9.

Таблица 9 – Описание порядка заполнения строки 823 раздела 3

Графа	Показатель
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7
6	сумма перечислений по исполнению принятых бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, а также перечислений излишне полученных доходов, источников финансирования дефицита бюджета, включая операции с депозитами. Заполняется на основании данных по кодам счетов 130800000 «Внутренние расчеты по поступлениям» и 130900000 «Внутренние расчеты по выбытиям» в объеме поступлений по операциям внутренних расчетов по поступлениям и выбытиям между финансовым органом и его территориальными органами. Данные отражаются в положительном значении

Строка 824 заполняется в порядке, отраженном в таблице 10.

Таблица 10 – Описание порядка заполнения строки 824 раздела 3

Графа	Показатель
5	графа заполняется автоматически, суммированием гр. 6 и гр. 7
6	заполняется на основании данных по кодам счетов 121100000 «Внутренние расчеты по поступлениям» и 121200000 «Внутренние расчеты по выбытиям» в объеме кассовых выбытий по операциям внутренних расчетов по поступлениям и выбытиям между финансовым органом и его территориальными органами. Данные отражаются в отрицательном значении

4. Внутридокументный контроль

4.1. Контроль раздела «Доходы бюджета»

Подробная информация о контрольных соотношениях, выполняемых в разделе «Доходы бюджета», представлена в таблице 11.

Таблица 11 – Описание правил проверки раздела 1

Номер	Показатель	Пояснение
3	Сообщение	Итоговая строка ИТОГО Доходов не соответствует сумме детальных строк
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 010 не заполнена, либо не соответствует сумме детальных строк. Необходимо досчитать отчет.
4	Сообщение	Наименование показателя не соответствует введенному коду дохода по бюджетной классификации
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Для заполнения графы «Наименование показателя» необходимо заполнить графу «Классификация доходов» и досчитать отчет.
50	Сообщение	Поля ГАДБ, Код дохода должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	После добавления новой строки необходимо заполнить поля ГАДБ, Код дохода.
40001	Сообщение	Элемент классификации доходов устарел. Требуется выбрать действующий элемент классификации
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	В графе 3.2 выбран код дохода, который на текущий момент не является действующим. Необходимо перевыбрать код дохода

4.2. Контроль раздела «Расходы бюджета»

Подробная информация о контрольных соотношениях, выполняемых в разделе «Расходы бюджета», представлена в таблице 12.

Таблица 12 – Описание правил проверки раздела 2

Номер	Показатель	Пояснение
1	Сообщение	Гр.5 <> Гр.6 + Гр.7 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.121, абз.16
	Исправление	Графа 5 «Всего исполнено» должна быть равна сумме граф 6 «Исполнено бюджетных обязательств» и графы 7 «Перечислено на банковские счета». Необходимо досчитать отчет
2	Сообщение	Итоговая строка ИТОГО Расходов не соответствует сумме детальных строк
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 200 в разделе «Расходы» не заполнена или не

Номер	Показатель	Пояснение
		соответствует сумме детальных строк. Необходимо досчитать отчет
3	Сообщение	Стр. 450 <> Стр.010 - Стр.200 – допустимо по плановым показателям
	Тип	Предупреждение
	Условие выполнения КС	КС выполняется если у субъекта отчетности параметр «Форма124.КонтрольСтроки450ПоПлану.Важность » не соответствует значению «Ошибка»
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Контроль показателя в стр. 450 гр. 4 «Утвержденные бюджетные назначения» на равенство разности итоговой стр. 010 и итоговой стр. 200. По плановым показателям допустимо отклонение. При необходимости внести исправление
3	Сообщение	Стр. 450 <> Стр.010 - Стр.200
	Тип	Ошибка
	Условие выполнения КС	КС выполняется если у субъекта отчетности параметр «Форма124.КонтрольСтроки450ПоПлану.Важность» соответствует значению «Ошибка»
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Расчет показателя в стр. 450 гр. 4 «Утвержденные бюджетные назначения» на равенство разности итоговой стр. 010 и итоговой стр. 200. Необходимо досчитать отчет. При необходимости внести исправления в раздел «Доходы» или в раздел «Расходы»
4	Сообщение	Расчет строки 450 графа 5 «Исполнено всего» = Доходы Итоговая строка 010 графа 5 «Исполнено всего» - Расходы Итоговая строка 200 графа 5 «Исполнено всего»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.121, абз.17
	Исправление	Необходимо досчитать отчет. При необходимости внести исправления в раздел «Доходы» или в раздел «Расходы»
7-11	Сообщение	Заполнение наименования для множимых строк
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Если раздел «Расходы» ф.124 предоставляется субъектом отчетности в разрезе КОСГУ, то наименование показателя заполняется по коду КОСГУ. Если раздел «Расходы» ф.124 предоставляется субъектом отчетности в разрезе КВР, то наименование показателя заполняется по коду КВР. При этом в строках промежуточных итогов наименование заполняется по конечному заполненному полю классификации. В случае наличия ошибки необходимо досчитать отчет
50	Сообщение	Поля ГРБС, Раздел/подраздел, КЦСР, КВР должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Условие выполнения	КС выполняется для субъектов отчетности, у которых параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» не соответствует значению «Да»
	Исправление	Проверить наличие значений в полях классификации. Ввести код в пустое поле
50	Сообщение	Поля ГРБС, Раздел/подраздел, КЦСР, КВР, КОСГУ должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста

Номер	Показатель	Пояснение
	Условие выполнения	КС выполняется для субъектов отчетности, у которых параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» соответствует значению «Да»
	Исправление	Проверить наличие значений в полях классификации. Ввести код в пустое поле
210	Сообщение	Перевыберите указанный код ЦСР <Код ЦСР> из справочника ЦСР, относящегося к вашему бюджету
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Перевыбрать код ЦСР, относящийся к бюджету учреждения
211	Сообщение	Показатели по ВР 720 отражаются только на уровне отчетности Субъект РФ
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	В отчете не должны быть отражены показатели по ВР 720. Внести исправление
212	Сообщение	Показатели по ВР 730 отражаются только на уровне местных бюджетов
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	В отчете не должны быть отражены показатели по ВР 730. Внести исправление
610-620	Сообщение	Указанная классификация по ФКР и ВР не соответствует уровню бюджета учреждения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ РФ, Сопоставительная таблица ФКР и КВР
	Исправление	Введенная пара ФКР и ВР на соответствующем уровне бюджета отсутствует в таблице соответствия разделов (подразделов) и видов расходов классификации расходов бюджетов, применяющихся при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы на 2016 год. Необходимо внести исправление

4.3. Контроль раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»

Подробная информация о контрольных соотношениях, выполняемых в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета», представлена в таблице 13.

Таблица 13 – Описание правил проверки раздела 3

Номер	Показатель	Пояснение
10	Сообщение	Формирование итога по строкам 520, 620, 710, 720
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Показатель итоговой строки 520, 620, 700, 800 не соответствует сумме детальных строк. Необходимо досчитать отчет
11	Сообщение	Строка 710 Увеличение остатков = сумме строк с кодом 710
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 710 должна соответствовать сумме детальных строк с кодом 710. Необходимо досчитать отчет
12	Сообщение	Строка 710 Увеличение остатков = сумме строк с кодом 710
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 710 должна соответствовать сумме детальных строк с кодом 710. Необходимо досчитать отчет
13	Сообщение	Строка 720 Уменьшение остатков = сумме строк с кодом 720
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 720 должна соответствовать сумме детальных строк с кодом 720. Необходимо досчитать отчет
14	Сообщение	Строка 720 Уменьшение остатков = сумме строк с кодом 720
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Итоговая строка 720 должна соответствовать сумме детальных строк с кодом 720. Необходимо досчитать отчет
20	Сообщение	Стр.800 <> Стр.823 + Стр.824 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Строка 800 не соответствует сумме строк 823 и 824. Необходимо досчитать отчет
31	Сообщение	Стр.700 «Изменение иных финансовых активов» <> стр.710 + стр.720 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Показатель по исполнению в строке 700 «Изменение иных финансовых активов» не соответствуют сумме строк 710 и 720. Необходимо досчитать отчет
32	Сообщение	Стр.700 «Изменение иных финансовых активов» <> стр.710 + стр.720 - допустимо по плановым показателям
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Плановый показатель в строке 700 «Изменение иных финансовых активов» не соответствует сумме строк 710 и 720. Допустимое отклонение. При необходимости внести исправление вручную
33	Сообщение	Стр.700 «Изменение остатков средств на счетах» <> стр.710 + стр.720 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Показатель по исполнению в строке 700 «Изменение остатков средств на счетах» не соответствуют сумме строк 710 и 720. Необходимо досчитать отчет
34	Сообщение	Стр.700 «Изменение остатков средств на счетах» <> стр.710 + стр.720 - допустимо по плановым показателям
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Плановый показатель в строке 700 «Изменение остатков средств на счетах» не соответствует сумме строк 710 и 720. Допустимое отклонение. При необходимости внести исправление вручную
35	Сообщение	Стр.700 «Изменение остатков» <> Стр.700 «Изменение остатков средств на счетах» + Стр.700 «Изменение иных финансовых активов»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста

Номер	Показатель	Пояснение
	Исправление	Показатель строки 700 «Изменение остатков» не соответствует сумме строк 700 «Изменение остатков средств на счетах» и 700 «Изменение иных финансовых активов». Необходимо досчитать отчет
40	Сообщение	Гр.5 <> Гр.6 + Гр.7 (для строк 520, 620, 823, 824) - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.121, абз.16
	Исправление	Показатель гр.5 не соответствует сумме гр.6 и гр.7. Необходимо досчитать отчет
50	Сообщение	Стр.500 <> Стр.520 + Стр.620 + Стр.700 + Стр.800 (итоговые)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.121, абз.19
	Исправление	Строка 500 не соответствует сумме итоговых Стр.520 + Стр.620 + Стр.700 + Стр.800. Необходимо досчитать отчет
60	Сообщение	Строка 500 = - Расходы, стр.450 (Утвержденные бюджетные назначения)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Плановый показатель строки 500 (в «Источниках») должен быть равен соответствующему показателю строки 450 (в «Расходах») с отрицательным знаком. Необходимо проверить данные отчета.
61	Сообщение	Строка 500 = - Расходы, стр.450 (Исполнено всего)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.121, абз.20
	Исправление	Показатель исполнения в строке 500 (в «Источниках») должен быть равен соответствующему показателю строки 450 (в «Расходах») с отрицательным знаком. Необходимо проверить данные отчета.
62	Сообщение	Показатели по строке 710 отражаются в отрицательном значении
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.124, абз.9
	Исправление	Данные по строке 710 должны отражаться в отрицательном значении. Необходимо внести исправление
63	Сообщение	Показатели по строке 720 отражаются в положительном значении
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.124, абз.14
	Исправление	Данные по строке 720 должны отражаться в положительном значении. Необходимо внести исправление
64	Сообщение	Контроль значения по строкам 823 и 824 = 0 (для Финоргана)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ № 191н, п.124, абз.3
	Исправление	Значения по строкам 823 и 824 в графах 5, 6 должны быть равны нулю. Необходимо внести исправление
70	Сообщение	Заполнение наименования для множимых строк
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Наименование показателя не соответствует введенному коду источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации. Необходимо досчитать отчет
71	Сообщение	Поля ГАИФ, Код источника должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста

Номер	Показатель	Пояснение
	Исправление	Проверить наличие значений в полях классификации. Ввести код в пустое поле
72	Сообщение	Наименование строки не соответствует коду классификации источников
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Поле «Наименование» должно быть пустым, т.к. не выбран код Источников финансирования. Необходимо досчитать отчет
300	Сообщение	Код классификации источников в строке 520 введен не из группы источников 520
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Введите код классификации источников из группы: источники внутреннего финансирования бюджета
310	Сообщение	Код классификации источников в строке 620 введен не из группы источников 620
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Введите код классификации источников из группы: источники внешнего финансирования бюджета
315	Сообщение	Указание сумм в строке 620 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Суммы по внешним источникам финансирования в вашем регионе не могут быть отображены. Удалите суммы из строки 620
320	Сообщение	Код классификации источников в строке 710 введен не из группы источников 710
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести код классификации источников из группы: Увеличение остатков средств бюджетов
330	Сообщение	Код классификации источников в строке 720 введен не из группы источников 720
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести код классификации источников из группы: Уменьшение остатков средств бюджетов
350	Сообщение	Код классификации источников в строке 710 должен начинаться с 0105
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести код классификации источников в строке 710, начинающийся с 0105
360	Сообщение	Код классификации источников в строке 720 должен начинаться с 0105
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести код классификации источников в строке 720, начинающийся с 0105
370	Сообщение	Код классификации источников в строке 710 должен начинаться с 0106
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести классификации источников в строке 710, начинающийся с 0106
380	Сообщение	Код классификации источников в строке 720 должен начинаться с 0106
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо ввести код классификации источников в строке 720, начинающийся с 0106

5. Промежуточные итоги

5.1. Вычисление промежуточных итогов

Операция «Вычисление промежуточных итогов» предусматривает формирование группировочных кодов бюджетной классификации по каждому разделу формы. Для выполнения операции необходимо выбрать опцию «Вычисление промежуточных итогов» в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Досчитать», при этом должна быть установлена опция «Внутриформенные».

5.2. Удаление промежуточных итогов

Операция «Удаление промежуточных итогов» предназначена для удаления сформированных ранее промежуточных итогов, а также для удаления неявных промежуточных итогов, которые могут быть в форме после импорта файла в формате ФК. Для выполнения операции необходимо выбрать опцию «Удаление промежуточных итогов» в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Досчитать», другие опции должны быть сняты.

6. Формирование отчета

6.1. Наполнение данными прошлого периода

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность наполнения всех разделов отчета ф.124 из отчета предыдущего периода. Заполнение данными прошлого периода необходимо для обеспечения быстрого переноса показателей отчета.

6.2. Свод

Сводный отчет ф.124 формируется субъектом отчетности в роли «ФО. Свод по МО» на основании отчетов ф.124 ФО поселений.

Свод ф.124 представляет собой суммирование показателей в сводном отчете из отчетов нижестоящих. Для наполнения отчета сводом на соответствующем уровне необходимо:

1. проверить и принять отчеты, заполненные нижестоящими учреждениями;
2. сформировать сводный отчет по кнопке «Сформировать» с установкой опции «Свод».

Для раздела «Расходы» предусмотрено два варианта свода: с учетом КОСГУ и без учета КОСГУ. По умолчанию осуществляется свод без учета КОСГУ. Если у субъекта отчетности установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» со значением «Да», то свод осуществляется с учетом КОСГУ.

7. Междокументный контроль

В ПК «Web-Консолидация» для ф.124 реализованы междокументные контроли с отчетами:

- ф.0503127 «Отчет об исполнении бюджета ГРБС (РБС), ПБС, ГАИФДБ, АИФДБ, ГАДБ, АДБ»;
- ф.0503151 «Отчет по поступлениям и выбытиям».

7.1. Контроль ф.124 и ф.127 нижестоящих

Контроль отчетов ф.124 и ф.127 нижестоящих предназначен для проверки кассового исполнения бюджета, а так же сумм утвержденных ассигнований по каждому ГРБС (ГАДБ). Описание контроля ф.124 с отчетами по ф.127 нижестоящих в части доходов представлено в таблице 14.

Таблица 14 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части доходов

Номер	Показатель	Пояснение
7	Сообщение	Показатели в гр.4 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 и ф.184 подотчетных в гр.5 «Исполнено»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Доходы», гр.4
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Доходы», гр.5 + ф.184, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.0503124 и в отчетах по ф. 0503127, ф.0503184 нижестоящих
8	Сообщение	Показатели в гр.3 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 и ф.184 подотчетных в гр.4 «Утвержденные бюджетные назначения»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Доходы», гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Доходы», гр.4 + ф.184, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127, ф.184 нижестоящих

Контроль ф.124 и ф.127 нижестоящих может выполняться с учетом КОСГУ и без учета КОСГУ в зависимости от установленного у субъекта отчетности параметра. По умолчанию контроль выполняется без учета КОСГУ. Если у субъекта отчетности установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» со значением «Да», то контроль выполняется с учетом КОСГУ. Описание контроля ф.124 с отчетами по ф.127 нижестоящих в части расходов представлено в таблице 15.

Таблица 15 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части расходов

Номер	Показатель	Пояснение
11	Сообщение	Показатели в гр.4 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных в гр.4 «Утвержденные бюджетные назначения» по ВР 313
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Условие КС	Для КВР 313, контроль не выполняется для Ярославской области

Номер	Показатель	Пояснение
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», гр.4
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Расходы», гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127 нижестоящих
12	Сообщение	Показатели в гр.4 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных в гр.5 «Лимиты бюджетных обязательств» (для всех ВР, кроме 313)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Условие КС	Для всех КВР, кроме 313, контроль не выполняется для Ярославской области
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», гр.4
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Расходы», гр.5
13	Сообщение	Показатели в гр.6 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных в гр.6 «Исполнено через финансовые органы»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», гр.6
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Расходы», гр.6
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127 нижестоящих

Описание контроля ф.124 с отчетами по ф.127 нижестоящих в части источников представлено в таблице 16.

Таблица 16 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части источников

Номер	Показатель	Пояснение
20	Сообщение	Показатели в гр.7 по стр.700 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных по стр.812 в гр.6 «Исполнено через банковские счета»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.700, гр.7
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Источники», стр.812, гр.6
21	Сообщение	Показатели в гр.4 по стр.620 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных по стр.620 в гр.4 «Утвержденные бюджетные назначения»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.620, гр.4
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Источники», стр.620, гр.4

Номер	Показатель	Пояснение
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127 нижестоящих
22	Сообщение	Показатели в гр.4 по стр.520 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных по стр.520 в гр.4 «Утвержденные бюджетные назначения»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.520, гр.4
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Источники», стр.520, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127 нижестоящих
23	Сообщение	Показатели в гр.6 по стр.620 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных по стр.620 в гр.5 «Исполнено через финансовые органы» и ф.184 по стр.620
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.620, гр.6
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Источники», стр.620, гр.5 + ф.184, стр.620, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127, ф.184 нижестоящих
24	Сообщение	Показатели в гр.6 по стр.520 ф.124 ФО не соответствуют показателям в ф.127 подотчетных по стр.520 в гр.5 «Исполнено через финансовые органы» и ф.184 по стр.520
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.520, гр.6
	Операция	=
	Правая часть	ф.127 нижестоящих, раздел «Источники», стр.520, гр.6 + ф.184, стр.520, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить соответствующие суммы в текущем отчете по ф.124 и в отчетах по ф.127, ф.184 нижестоящих

7.2. Контроль ф.124 и ф.151

Контроль отчетов ф.124 и ф.151 предназначен для проверки идентичных показателей по исполнению. Контроль осуществляется для роли «ФО» в период месячной отчетности. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблицах 17, 18 и 19.

Таблица 17 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части доходов

Номер	Показатель	Пояснение
30	Сообщение	Итоговая сумма доходов в ф.124 не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Доходы», итоговая строка 010, гр.5
	Операция	=

Номер	Показатель	Пояснение
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления», итоговая строка 010, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить итоговые суммы, отраженные в данной форме по гр. 4 и собственной форме 151 по гр. 5. Итоговые суммы доходов должны сходиться.
31	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Доходы», стр.010, графа 5 с непустой классификацией доходов и ГАДБ
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления», стр.010 по аналогичному показателю, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме по гр. 4 и собственной форме 151 по гр. 5 по той же главе и классификации доходов. Итоговые суммы доходов должны сходиться

Таблица 18 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части расходов

Номер	Показатель	Пояснение
30	Сообщение	Итоговая сумма расходов в ф.124 не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», итоговая строка 200, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Выбытия», итоговая строка 200, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить итоговые суммы, отраженные в данной форме по гр. 4 и собственной форме 151 по гр. 5. Итоговые суммы расходов должны сходиться
31	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Условие КС	КС выполняется без учета КОСГУ. У субъекта отчетности не должен быть установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» или значение параметра не должно соответствовать значению «Да»
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», стр.200, гр.5 с непустым кодом расхода по бюджетной классификации
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Выбытия», стр.200 по аналогичному показателю, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме по гр. 4 и собственной форме 151 по гр. 5 по той же главе и классификации расходов. Итоговые суммы расходов должны сходиться
31	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Условие выполнения	КС выполняется с учетом КОСГУ. У субъекта отчетности должен быть установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016»

Номер	Показатель	Пояснение
	КС	со значением «Да»
	Левая часть	ф.124, раздел «Расходы», стр.200, гр.5 с непустым кодом расхода по бюджетной классификации
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Выбытия», стр.200 по аналогичному показателю, гр.4
	Исправление	Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме по гр. 4 и собственной форме 151 по гр. 5 по той же главе и классификации расходов. Итоговые суммы расходов должны сходиться

Таблица 19 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части источников

Номер	Показатель	Пояснение
40	Сообщение	Итоговая сумма источников в ф.124 не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», итоговая строка 500, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета», итоговая строка 500, гр.4
	Исправление	Контроль итогового показателя гр.5 ф.124 на итоговый показатель гр.4 ф.151. Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме и ф.151
41	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», строки 520/ 620, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета», строки 520/ 620 по аналогичным показателям, гр.4
	Исправление	Контроль показателя гр.5 ф.124 на показатель гр.4 ф.151 по той же главе и классификации источников. Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме и ф.151
50	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», строки 710/ 720, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета», строки 710/ 720 по аналогичным показателям, гр.4
	Исправление	Контроль показателей стр. 710, 720 гр.5 ф.124 на показатель гр.4 ф.151 по той же классификации источников. Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме и ф.151
51	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.710, гр.5
	Операция	=

Номер	Показатель	Пояснение
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета», стр.710 по аналогичным показателям, гр.4
	Исправление	Контроль показателей стр. 710, 720 гр.5 ф.124 на показатель гр.4 ф.151 по той же классификации источников. Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме и ф.151
52	Сообщение	Сумма в ф.124 по указанной классификации не соответствует сумме указанной в ф.151
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.124, раздел «Источники», стр.720, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.151, раздел «Поступления и выбытия источников финансирования дефицита бюджета», стр.720 по аналогичным показателям, гр.4
	Исправление	Контроль показателей стр. 710, 720 гр.5 ф.124 на показатель гр.4 ф.151 по той же классификации источников. Необходимо проверить суммы, отраженные в данной форме и ф.151

8. Импорт/экспорт отчета

В форматах Федерального казначейства не предусмотрено требований к формату файла ф. 124. Сотрудниками НПО «Кристал» самостоятельно разработаны требования к формату файла ф. 124 на основе требований к формату файла ф. 127, чтобы обеспечить экспорт и импорт данного отчета между разными системами.

8.1. Описание формата

Файл отчета «Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств» содержит 3 секции:

- «Доходы бюджета» (ТБ=01);
- «Расходы бюджета» (ТБ=02);
- «Источники финансирования дефицитов бюджетов» (ТБ=03)

Порядок формирования строк описан в 20.

Таблица 20 – Описание строк отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Название секции	Вид строки	Примечание
124	ТБ=01	Доходы	Код строки АП КД Знач.Гр.4 ... Знач.Гр.9	При отсутствии в стандартном бланке отчетной формы кода строки в качестве его значения необходимо указывать код строки группирующего показателя, определенного в бланке. ПРП принимает значение из Приложения 6, отчеты с другим значением ПРП загружаться не будут. Показатели, указанные в отчетной форме с ПРП=600, должны быть включены в отчетную форму с ПРП=500. Для итоговых показателей используются дополнительные коды (см. таблицу 25).
	ТБ=02	Расходы	Код строки ППП Р,Пр КЦСР КВР Знач.Гр.4 ... Знач.Гр.11	
	ТБ=03	Источники финансирования дефицитов бюджетов	Код строки АП КИФД Знач.Гр.4 ... Знач.Гр.9	

Графа 3 «Код дохода по КД» раздела «Доходы бюджета» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы, описанные в таблице 21.

Таблица 21 – Описание графы 3 «Код дохода по БК»

Наименование графы бланка отчетной формы	Код дохода по бюджетной классификации	
Номер графы бланка отчетной формы	3	
Аббревиатура подграф	АП	КД
Номера подграф	3а	3б
Размерность, количество символов	3	17

Графа 3 «Код расхода по бюджетной классификации» раздела «Расходы бюджета» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы, описанные в таблице 22.

Таблица 22 – Описание графы 3 «Код расхода по БК» без КОСГУ

Наименование графы бланка отчетной формы	Код расхода по бюджетной классификации			
Номер графы бланка отчетной формы	3			
Аббревиатура подграф	ППП	РзПр	КЦСР	КВР
Номера подграф	3а	3б	3в	3г
Размерность, количество символов	3	4	10	3

Если у субъекта отчетности установлен параметр «Форма124.Расходы.ИспользованиеКОСГУ2016» со значением «Да», то состав подграф имеет вид, представленный в таблице 23.

Таблица 23 – Описание графы 3 «Код расхода по БК» с КОСГУ

Наименование графы бланка отчетной формы	Код расхода по бюджетной классификации				
Номер графы бланка отчетной формы	3				
Аббревиатура подграф	ППП	РзПр	КЦСР	КВР	КОСГУр
Номера подграф	3а	3б	3в	3г	3д
Размерность, количество символов	3	4	10	3	3

Графа 3 «Код источника финансирования по бюджетной классификации» раздела «Источники финансирования дефицитов бюджетов» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы, описанные в таблице 24.

Таблица 24 – Описание графы 3 «Код источника финансирования по БК»

Наименование графы бланка отчетной формы	Код источника финансирования по бюджетной классификации	
Номер графы бланка отчетной формы	3	
Аббревиатура подграф	АП	КИФД
Номера подграф	3а	3б
Размерность, количество символов	3	17

При отсутствии в стандартном бланке отчетной формы кода строки в качестве его значения необходимо указывать код строки группирующего показателя, определенного в бланке (например, для всех строк «в том числе» раздела «Доходы бюджета» значение «код строки» только 010).

Для итоговых показателей используется дополнительный код. Дополнительные коды описаны в таблице 25.

Таблица 25 – Дополнительные коды строк

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
124	ТБ=01	Доходы бюджета - всего	010	010 *** 850000000000000000	23
	ТБ=02	Расходы бюджета - всего	200	200 *** 9600 0000000000 000	23
		Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)	450	450 *** 7900 0000000000 000	23
	ТБ=03	Источники	500	500 *** 900000000000000000	23

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
		финансирования дефицита бюджета - всего			
		Источники внутреннего финансирования бюджета	520	520 Код АП 010000000000000000	23
		Источники внешнего финансирования бюджета	620	620 Код АП 020000000000000000	23
		Изменение остатков средств	700	700 Код АП 000000000000000000	23
		увеличение остатков средств, всего	710	710 Код АП 000000000000000000	23
		уменьшение остатков средств, всего	720	720 Код АП 000000000000000000	23
		Изменение остатков по расчетам	800	800 *** 000000000000000000	23
		Изменение остатков по расчетам с органами, организующими исполнение бюджета	810	810 *** 000000000000000000	23
		Увеличение счетов расчетов	811	811 *** 000000000000000000	23
		Уменьшение счетов расчетов	812	812 *** 000000000000000000	23
		Изменение остатков по внутренним расчетам	820	820 *** 000000000000000000	23
		Увеличение остатков по внутренним расчетам	821	821 *** 000000000000000000	23
		Уменьшение остатков по внутренним расчетам	822	822 *** 000000000000000000	23

8.2. Макет файла

Имя текстового файла по форме 124 формируется следующим образом: 124Y01.TXT. Имя архивного файла: RRR_DDMMYY_124_P_01.rar, где RRR- код главы министерства, ведомства, DDMMYY – регламентная дата, P – код периодичности.

Образец (шаблон) электронного файла:

```
#%
КОДФ=124
ПРД=A0
РДТ=A1
ВИД=3
ИСТ=A2
ПРП=A3
#
#@
ТБ=01
#$
2|3a|3б|4|5|
#
#@
ТБ=02
#$
2|3a|3б|3в|3г|4|5|6|7|
#
#@
ТБ=03
#$
2|3a|3б|4|5|6|7|
#
#&
Руководитель=Z1
Гл. бухгалтер=Z2
Исполнитель= Z3
Тел.=Z4
#
#~
ППО=Z5
#
##
```

8.3. Пример файла

Название файла с данной формой будет варьироваться в зависимости от периода сдачи формы: 124M01.txt, если форма месячная (квартальная), 124Y01.txt - годовая.

```
#%
КОДФ=124
ПРД=3
РДТ=01.02.2014
ВИД=4
ИСТ=
#
#@
ТБ=01
#$
010|***|8500000000000000|42707220,00|2113865,08|
010|100|10302150010000110|1121000,00|0,00|
#
#@
ТБ=02
```

#\$
200|***|9600|0000000|000|43107220,00|1183381,24|1183381,24|0,00|
200|505|0102|5002010|121|691244,00|48500,00|48500,00|0,00|
450|***|7900|0000000|000|-400000,00|930483,84|0|0|

#@
ТБ=03
#\$
500|***|900000000000000000|400000,00|-930483,84|-930483,84|0,00|
700|000|010000000000000000|400000,00|-930483,84|-930483,84|0,00|
700|000|010500000000000000|400000,00|-930483,84|-930483,84|0,00|
710|000|010500000000000500|-42707220,00|-2113865,08|-2113865,08|0,00|
710|000|01050201100000510|-20172239,00|-1165077,21|-1165077,21|0,00|
710|505|01050201100000510|-22534981,00|-948787,87|-948787,87|0,00|
720|000|01050000000000600|43107220,00|1183381,24|1183381,24|0,00|
720|000|01050201100000610|20572239,00|343870,54|343870,54|0,00|
720|505|01050201100000610|22534981,00|839510,70|839510,70|0,00|

#&
Расшифровка подписи руководителя: Иванов Иван Иванович

#~
ППО=WEB-Консолидация, КРИСТА

##

Перечень таблиц

Таблица 1 – Графы раздела 1.....	4
Таблица 2 – Графы раздела 2.....	4
Таблица 3 – Графы раздела «Источники финансирования дефицита бюджета»	6
Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф раздела 1	7
Таблица 5 – Описание порядка заполнения граф раздела 2	7
Таблица 6 – Описание порядка заполнения строк 520 и 620 раздела 3	8
Таблица 7 – Описание порядка заполнения строк 710 раздела 3.....	8
Таблица 8 – Описание порядка заполнения строки 720 раздела 3.....	9
Таблица 9 – Описание порядка заполнения строки 823 раздела 3.....	10
Таблица 10 – Описание порядка заполнения строки 824 раздела 3.....	10
Таблица 11 – Описание правил проверки раздела 1	11
Таблица 12 – Описание правил проверки раздела 2.....	11
Таблица 13 – Описание правил проверки раздела 3.....	13
Таблица 14 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части доходов.....	20
Таблица 15 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части расходов	20
Таблица 16 – Описание правил контроля ф.124 и ф.127 в части источников	21
Таблица 17 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части доходов.....	22
Таблица 18 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части расходов	23
Таблица 19 – Описание правил контроля ф.124 и ф.151 в части источников	24
Таблица 20 – Описание строк отчетной формы.....	26
Таблица 21 – Описание графы 3 «Код дохода по БК»	26
Таблица 22 – Описание графы 3 «Код расхода по БК» без КОСГУ	27
Таблица 23 – Описание графы 3 «Код расхода по БК» с КОСГУ	27
Таблица 24 – Описание графы 3 «Код источника финансирования по БК»	27
Таблица 25 – Дополнительные коды строк.....	27

Список сокращений

Сокращение	Расшифровка
АУ	Автономное учреждение
БК	Бюджетная классификация
БУ	Бюджетное учреждение
ГАДБ	Главный администратор доходов бюджета
ГАИФДБ	Главный администратор источников финансирования бюджета
ГО	Городской округ
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
КБК	Код бюджетной классификации
КВД	Код вида деятельности
КД	Код дохода
КОСГУ	Классификация операций сектора государственного управления
КУ	Казенное учреждение
КС	Контрольное соотношение
МО	Муниципальные образования
МР	Муниципальный район
ПБС	Получатель бюджетных средств
РФ	Российская Федерация
ФО	Финансовый орган
ФКР	Функциональная классификация расхода
ЦСР	Целевая статья расхода

Приложение 1 - Бланк отчета

(в ред. Приказа Минфина России от 19.12.2014 № 157н)

ОТЧЕТ

О КАССОВОМ ПОСТУПЛЕНИИ И ВЫБИТИИ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
на 1 _____ 20__ г.		Дата	0503124
Наименование финансового органа _____		по ОКПО	
Наименование бюджета _____		Глава по БК	
Периодичность: месячная		по ОКТМО	
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

1. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Наименование показателя	Код строки	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	2	3	4	5
Доходы бюджета - всего	010	x		
в том числе:				

Форма 0503124 с. 2

2. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Наименование показателя	Код строки	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено		
				всего	бюджетных обязательств учреждений	перечислено на банковские счета учреждений
1	2	3	4	5	6	7
Расходы бюджета - всего	200	x				
в том числе:						

Результат кассового исполнения бюджета (дефицит/профицит)	450	x			x	x
---	-----	---	--	--	---	---

3. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено		
				всего	бюджетных обязательств учреждений, администруемых поступлений	перечислено на банковские счета учреждений
1	2	3	4	5	6	7
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	500	x				
в том числе:						
источники в внутреннего финансирования бюджета	520	x				
из них:						
источники в внешнего финансирования бюджета	620	x				
из них:						
Изменение остатков средств (стр. 710 + стр. 720)	700					
увеличение остатков средств, всего	710					
уменьшение остатков средств, всего	720					
Изменение остатков по внутренним расчетам (стр. 823 + стр. 824)	800	x	x			x
увеличение остатков по внутренним расчетам (130800000, 130900000)	823	x	x			x
уменьшение остатков по внутренним расчетам (121100000, 121200000)	824	x	x			x

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение 2 - Схемы междокументного контроля

