

**ПК «Web-Консолидация»
Сведения о финансовых вложениях
получателя бюджетных средств,
администратора источников
финансирования дефицита бюджета
(ф.0503171)
Инструкция по работе**

Версия формы 01.01.2016

Содержание

1. Нормативная информация	3
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета	3
1.3. Список нормативных актов.....	3
2. Структура отчета	4
3. Заполнение отчета.....	6
4. Внутридокументный контроль	7
Промежуточные итоги	9
4.1. Вычисление промежуточных итогов.....	9
4.2. Удаление промежуточных итогов	9
5. Формирование отчета.....	9
5.1. Свод.....	9
5.2. Наполнение данными прошлого периода.....	9
5.3. Свод наименований эмитентов	9
6. Междокументный контроль	10
6.1. Контроль ф.171 и ф.730.....	10
7. Импорт/экспорт отчета	11
7.1. Описание формата.....	11
7.2. Макет файла.....	12
7.3. Пример файла	13
Перечень таблиц	14
Перечень сокращений	15
Приложение 1 - Бланк отчета ф.171	16

1. Нормативная информация

1.1. Общие сведения

Отчет «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171) 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 N 191н, от 26.10.2012 N 138н, от 19.12.2014 N 157н, от 26.08.2015 N 135н, от 31.12.2015 N 229н, от 16.11.2016 N 209н).

Отчет «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171) составляется на 1 января года, следующего за отчетным и формируется на основании показателей по счетам бюджетного учета, отражающих финансовые вложения и вложения в финансовые активы.

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

1.2. Регламент представления отчета

Периодичность представления - годовая.

Форма присутствует у ролей «ПБС», «РБС», «ГРБС», «ГРБС. Свод по АУ/БУ», «ФО», «РБС. Свод по АУ/БУ», «ФО. Свод по МО» на всех уровнях.

1.3. Список нормативных актов

При работе с отчетом рекомендуется использовать следующие нормативно-правовые акты:

1. Приказ 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 26.10.2012 г. № 138н, от 19.12.2014 г. № 157н, от 26.08.2015 г. № 135н, от 31.12.2015 г. № 229н, от 16.11.2016 г. № 209н);
2. Требования к форматам и способам передачи в электронном виде бюджетной отчетности главных распорядителей средств федерального бюджета, главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования, представляемых в Федеральное казначейство (версия 4.12).

2. Структура отчета

Отчет содержит три раздела:

- раздел 1 «Расходы» - сведения о финансовых вложениях;
- раздел 2 «Источники» - выбытия денежных средств по текущим, инвестиционным, финансовым операциям с учетом возвратов;
- раздел 3 «Итого» - итоговая сумма финансовых вложений;

Структура разделов отчета представляет собой набор граф, описанных в таблицах 1, 2, 3.

Таблица 1 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Расходы»:

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Промежуточная для итогов	Текст	Заполнено в соответствии с бланком формы
	Номер (код) счета бюджетного учета	Текст	Заполнено в соответствии с бланком формы
1.1	ГРБС	ГРБС	Заполнено в соответствии с бланком формы
1.2	Раздел, подраздел	Раздел, подраздел расходов	Поле, предназначенное для выбора раздела и подраздела расходов. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
1.3	КЦСР	ЦСР	Заполнено в соответствии с бланком формы
1.4	КВР	ВР	Поле, предназначенное для выбора значения кода вида расходов. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
1.5	КВД	Вид деятельности	Поле, предназначенное для выбора вида деятельности. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
1.6	Код счета	Синтетический счёт	Поле, предназначенное для выбора кода счета. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
2	Сумма, руб.	Сумма	Поле, предназначенное для отражения суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
3	Вид финансового вложения	Текст	Поле, предназначенное для отражения вида финансового вложения. Заполняется в соответствии с кодом финансового вложения
4	Код финансового вложения	Справочники-перечисления	Поле, предназначенное для выбора кода финансового вложения. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
	Эмитент	Текст	
5	Код по ИНН/ОКСМ	Текст	Поле, предназначенное для отражения кода по ИНН/ОКСМ. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
6	Наименование эмитента	Текст	Поле, предназначенное для отражения наименования эмитента. Заполняется путем ввода с клавиатуры.

Таблица 2 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Источники»

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Промежуточная для итогов	Текст	Заполнено в соответствии с бланком формы
	Номер (код) счета бюджетного учета	Текст	Заполнено в соответствии с бланком формы
1.1	ГРБС	ГРБС	Заполнено в соответствии с бланком формы
1.2	Часть КБК	Текст	Поле, предназначенное для отражения КБК. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
1.3	КВД	Вид деятельности	Поле, предназначенное для выбора вида деятельности. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
1.4	Код счета	Синтетический счёт	Поле, предназначенное для выбора кода счета. Заполняется путем выбора значения кода из справочника.
2	Сумма, руб.	Сумма	Поле, предназначенное для отражения суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
3	Вид финансового вложения	Текст	Поле, предназначенное для отражения вида финансового вложения. Заполняется в соответствии с кодом финансового вложения
4	Код финансового вложения	Справочники-перечисления	Поле, предназначенное для отражения вида финансового вложения. Заполняется в соответствии с кодом финансового вложения
	Эмитент	Текст	
5	Код по ИНН/ОКСМ	Текст	Поле, предназначенное для отражения кода по ИНН/ОКСМ. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
6	Наименование эмитента	Текст	Поле, предназначенное для отражения наименования эмитента. Заполняется путем ввода с клавиатуры.

Таблица 3 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Итого»

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
1-6	Колонки раздела		Заполняются аналогично разделу «Источники»

ВАЖНО!

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

3. Заполнение отчета

Порядок заполнения Отчета ф.171 приведен в п.168 Приказ Минфина России от 28.12.2010 N 191н (ред. от 16.11.2016).

Отчет ф.171 Приложение оформляется получателем бюджетных средств, администратором источников финансирования дефицита бюджета.

Информация в приложении содержит обобщенные данные за отчетный период о финансовых вложениях и вложений в финансовые активы субъекта бюджетной отчетности.

Приложение формируется на основании показателей по счетам бюджетного учета, отражающих финансовые вложения и вложения в финансовые активы. Отраженные показатели должны быть подтверждены соответствующими регистрами бюджетного учета.

Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф

Графа	Значение графы
1	Указываются номера соответствующих аналитических счетов счета 020400000 "Финансовые вложения", и счета 021500000 "Вложения в финансовые активы", по которым на отчетную дату отражены остатки и суммы финансовых вложений и вложений в финансовые активы, числящихся по указанным счетам.
2	
3	Указываются вид и код финансового вложения, учтенного на соответствующих счетах аналитического учета счета (табл.5 и табл.6)
4	
5	Указывается код эмитента по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО), если эмитентом является юридическое лицо Российской Федерации, орган государственной власти (местного самоуправления), код по общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), если эмитентом является иностранное государство.
6	Отражается наименование эмитента.

В графе 2 по строке "Всего" указывается итоговая сумма финансовых вложений, финансовых активов на отчетную дату.

Таблица 5 – вид вложений в финансовые активы счета 020400000 "Финансовые вложения"

Код	Вид финансового вложения
01	Облигации
02	Векселя
03	Иные ценные бумаги, кроме акций
04	Акции
05	Уставный фонд государственных (муниципальных) предприятий
06	Участие в государственных (муниципальных) учреждениях
07	Иные формы участия в капитале
08	Активы в управляющих компаниях
09	Доли в международных организациях
10	Прочие финансовые активы

Таблица 6 – вид вложений в финансовые активы счета 021500000 "Вложения в финансовые активы":

Код	Вид финансового вложения
31	Вложения в облигации
32	Векселя
33	Иные ценные бумаги, кроме акций
34	Вложения в акции
35	Уставный фонд государственных (муниципальных) предприятий
36	Участие в государственных (муниципальных) учреждениях
37	Иные формы участия в капитале
38	Вложения в активы в управляющих компаниях
39	Доли в международных организациях
40	Прочие финансовые активы

4. Внутридокументный контроль

Подробная информация о контрольных соотношениях ф.171 разделов «Расходы», «Источники» и «Итого» представлена в таблице 7.

Таблица 7 - Описание правил внутридокументного контроля для ф.171

Номер	Показатель	Пояснение
12	Сообщение	Итоговое значение по разделу не соответствует сумме детальных показателей - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - ФБ - внутриформенные № 1
	Исправление	Показатель строки Итого не равен сумме показателей детальных строк. Необходимо досчитать отчет.
20	Сообщение	В Сведения ф.0503171 включаются только показатели по аналитическим счетам счетов бюджетного учета 20400 000 и 21500 000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Указаны недопустимые значения. Необходимо внести исправление
21	Сообщение	Код вида деятельности может быть только 1, 2 или 7
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Указан неправильный вид деятельности. Необходимо указать вид деятельности, соответствующий 1, 2 или 7
22	Сообщение	Поля Часть КБК, КВД, Код счета, Код финансового вложения должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Не заполнены гр.1.1, 1.2, 1.3, 4.Необходимо заполнить указанные графы
23	Сообщение	КБК должен содержать ровно 17 знаков
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Гр.1.1 содержит число знаков, не равное 17. Необходимо ввести код заново

Номер	Показатель	Пояснение
30	Сообщение	Расшифровка наименования вида финансового вложения не соответствует указанному коду финансового вложения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Наименование вида финансового вложения не соответствует коду финансового вложения. Необходимо указать код заново
40	Сообщение	Показатель по счету 20451 недопустим
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - ФБ - внутриформенные № 5
	Исправление	Недопустимый показатель по счету 20451. Необходимо досчитать отчет.
100	Сообщение	ПРИКАЗ МФ РФ от 26.10.2012 N 138н п.168: Показатель по счету 020433000 "Участие в государственных (муниципальных) учреждениях" отражается одной строкой
	Тип	Ошибка
	Источник КС	ПРИКАЗ МФ РФ от 26.10.2012 N 138н п.168 НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Показатель по счету 020433000 занимает более чем 1 строку. Необходимо внести исправления
110	Сообщение	ПРИКАЗ МФ РФ от 26.10.2012 N 138н п.168: Показатель по счету 020433000 отражается с указанием в первых семнадцати разрядах номера счета гр.1.1 - гр.1.3 значения "ноль", без указания ИНН и наименований государственных (муниципальных) учреждений в графах 5, 6.
	Тип	Ошибка
	Источник КС	ПРИКАЗ МФ РФ от 26.10.2012 N 138н п.168 НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Недопустимо указывать ненулевую классификацию в гр.1.1-1.3, указывать ИНН и Наименование государственных (муниципальных) учреждений в показателях по счету 020433000. Необходимо использовать допустимые значения

Промежуточные итоги

4.1. Вычисление промежуточных итогов

Операция «Вычисление промежуточных итогов» предусматривает формирование группировочных кодов счета по разделам формы «Источники» и «Расходы».

Для выполнения операции необходимо выбрать опцию «Вычисление промежуточных итогов» в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать», при этом должна быть установлена опция «Внутриформенные».

4.2. 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 «Сформировать», другие опции должны быть сняты.

5. Формирование отчета

5.1. Свод

Свод ф.171 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».

При наполнении отчета операцией «Свод» происходит суммирование показателей по соответствующим счетам для графы 2.

5.2. Наполнение данными прошлого периода

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность наполнения граф всех разделов отчета ф.171 из отчета предыдущего периода. Заполнение данными прошлого периода необходимо для обеспечения быстрого заполнения показателей, повторяющихся каждый период отчетности.

Для этого необходимо выбрать опцию «Наполнение данными прошлого периода» в появившемся диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать». В результате выполнения операции для разделов 1-3 наполняются графы 4 и 5, для раздела 4 сформируются строки из отчета предыдущего периода в соответствии с заполненными графами 3-6.

5.3. Свод наименований эмитентов

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность формирования свода наименований эмитентов по гр.5,6 разделов «Расходы», «Источники», «Итого» ф.171. Необходимо выбрать опцию «Свод наименований эмитентов» в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать».

6. Междокументный контроль

6.1. Контроль ф.171 и ф.730

В ПК «Web-Консолидация» для ф. 171 реализован междокументный контроль с отчетами ф. 730. В контроле ф.171 и ф.730 согласно федеральным КС необходимо проверять гр.10 из ф.730

Контроль со стороны ф.171 осуществляется для раздела 1 - по строке 336

Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 8.

Таблица 8 – Описание правил контроля раздела «Расходы» ф.171 и раздела «Баланс» ф.730

Номер	Показатель	Пояснение
100	Сообщение	Показатель по счету 1 204 33 000 учредителя не соответствует показателям по счетам 0 210 06 000 учреждений - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	ф.171. Строка 336, множимая по счету 20433000 и коду вида деятельности, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	- (сумма по ф.171, по разделу ИСТОЧНИКИ по множимой строке с кодом счета 20433000 и кодом вида деятельности 1 по гр.2) – (сумма ф.730, раздела БАЛАНС по коду стр.336, гр.10)
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.10 из ф.730 и показателей гр.2, ф.171 по счету 20433000. Внести корректировки в случае необходимости.

7. Импорт/экспорт отчета

Структура электронного файла для отчета ф.171 (код формы 271) определена Требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде бюджетной отчетности главных распорядителей средств Федерального бюджета, главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования, представляемой в федеральное казначейство (версия 4.8, п.31).

7.1. Описание формата

Для заполнения в электронном виде отчет «Сведения о финансовых вложениях получателей бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» разбивается на 3 секции внутри одного файла:

- Сведения о финансовых вложениях (расходы) (ТБ=01)
- Сведения о финансовых вложениях (источники финансирования дефицита бюджета) (ТБ=02)
- Всего (ТБ=03).

Графа 1 «Номер счета бюджетного учета» секции «Сведения о финансовых вложениях (расходы)» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы:

Наименование графы бланка отчетной формы	Номер счета бюджетного учета						
Номер графы бланка отчетной формы	1						
Аббревиатура подграф	ППП	Р,Пр	КЦСР	КВР	КВД	Код счета	КОСГУ
Номера подграф	1а	1б	1в	1г	1д	1е	1ж
Размерность, количество символов	3	4	10	3	1	5	3

Графа 1 «Номер счета бюджетного учета» секции «Сведения о финансовых вложениях (источники финансирования дефицита бюджета)» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы:

Наименование графы бланка отчетной формы	Номер счета бюджетного учета							
Номер графы бланка отчетной формы	1							
Аббревиатура подграф	АП	ПГР	ПСТ	ЭЛ М	КВ И	КВД	Код счета	КОСГ У
Номера подграф	1а	1б	1в	1г	1д	1е	1ж	1з
Размерность, количество символов	3	4	4	2	4	1	5	3

Графа 1 «Номер счета бюджетного учета» секции «Всего» для заполнения электронной формы разбивается на подграфы:

Наименование графы бланка отчетной формы	Номер (код) счета бюджетного учета				
Номер графы бланка отчетной формы	1				
Аббревиатура подграф	ППП	КБК	КВД	Код счета	КОСГУ
Номера подграф	1 а	1б	1в	1г	1д
Размерность, количество символов	3	17	1	5	3

При заполнении электронной формы вводится дополнительное поле «Код строки» (А5).

Размерность дополнительной графы «Код строки» для заполнения электронной формы:

Номер графы бланка отчетной формы	А5
Размерность, количество символов	3

Размерность графы «Код финансового вложения» для заполнения электронной формы:

Номер графы бланка отчетной формы	4
Размерность, количество символов	2

Имя текстового файла по форме 271 формируется следующим образом: 271Y01.TXT.

Имя архивного файла: RRR_DDMMYY_271_Y_01.rar, где RRR- код главы министерства, ведомства, DDMMYY – регламентная дата.

7.2. Макет файла

Образец (шаблон) электронного файла:

```

#%
КОДФ=271
ПРД=А0
РДТ=А1
ВИД=3
ИСТ=А2
#
#@
ТБ=01
#$
1а|1б|1в|1г|1д|1е|1ж|А5|4|2|5|6|
#
#@
ТБ=02
#$
1а|1б|1в|1г|1д|1е|1ж|1з|А5|4|2|5|6|
#
#@
ТБ=03
#$
1а|1б|1в|1г|1д|А5|4|2|
#
#&
Руководитель=Z1
Гл. бухгалтер=Z2
Исполнитель=Z3
Тел.=Z4
#
#~
ППО=Z5
#
###
    
```

7.3. Пример файла

Имя файла – 271Y01.txt

```
#%
КОДФ=271
ПРД=5
РДТ=01.01.2015
ВИД=666
ИСТ=3333
#
#@
ТБ=01
#$
909|0103|0000000|000|1|20451|000|001|09|111|11111|тест|
***|***|***|***|1|20450|000|***|***|111|-|
***|***|***|***|*|***|***|***|***|111|-|
#
#@
ТБ=02
#$
#
#@
ТБ=03
#$
***|*****|*|***|***|***|***|111|
#
#&
Расшифровка подписи руководителя: Тарусин Павел Васильевич
Расшифровка подписи главного бухгалтера: Корицова Людмила Викторовна
#
#~
ППО=ПК Web-Консолидация, КРИСТА
#
##
```

Перечень таблиц

Таблица 1 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Расходы»:	4
Таблица 2 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Источники»:	5
Таблица 3 – Структура формы ввода ф.171 раздела «Итого»:	5
Таблица 4 – Описание порядка заполнения граф	6
Таблица 5 – вид вложений в финансовые активы счета 020400000 "Финансовые вложения"	6
Таблица 6 – вид вложений в финансовые активы счета 021500000 "Вложения в финансовые активы":	7
Таблица 7 - Описание правил внутривидового контроля для ф.171	7
Таблица 8 – Описание правил контроля раздела «Расходы» ф.171 и раздела «Баланс» ф.730	10

Перечень сокращений

Сокращение	Расшифровка
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ВР	Вид расходов
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
ИНН	Индивидуальный номер налогоплательщика
КБК	Коды бюджетной классификации
КВД	Код вида деятельности
КВР	Код вида расходов
КОСГУ	Классификация операций сектора государственного управления
КС	Контрольные соотношения
КЦСР	Коды целевых статей расходов
МО	Муниципальные образования
МФ	Министерство финансов
ОКПО	Общероссийский классификатор предприятий и организаций
ОКСМ	Общероссийский классификатор стран мира
ПБС	Получатель бюджетных средств
РБС	Распорядитель бюджетных средств
РФ	Российская Федерация
ФК	Федеральное казначейство
ФО	Финансовый орган
ЦСР	Целевая статья расходов

Приложение 2 – Схема междокументного взаимодействия

