

**ПК «Web-Консолидация»
Сведения по дебиторской и
кредиторской задолженности
учреждения (ф.0503769)
Инструкция по работе**

Версия формы 01.06.2016

Содержание

1. Нормативная информация	3
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета	3
1.3. Список нормативных актов.....	4
2. Структура отчета	5
3. Заполнение отчета.....	8
3.1. Заполнение разделов «Дебиторская (кредиторская) задолженность»	8
3.2. Заполнение разделов «Аналитическая информация»	10
3.3. Заполнение разделов «Движение просроченной задолженности».....	10
4. Внутридокументный контроль	13
4.1. Контроль раздела «Дебиторская задолженность»	13
4.2. Контроль раздела «Кредиторская задолженность».....	16
4.3. Контроль разделов «Аналитическая информация»	17
4.4. Контроль разделов «Движение просроченной задолженности»	18
5. Промежуточные итоги.....	20
5.1. Вычисление промежуточных итогов.....	20
5.2. Удаление промежуточных итогов	20
6. Формирование отчета.....	21
6.1. Наполнение данными прошлого периода.....	21
6.2. Свод.....	21
6.3. Формирование единой формы	21
7. Междокументный контроль	22
7.1. Контроль ф.769 и ф.769 (прошлый год)	22
7.2. Контроль ф.769 и ф.779.....	29
7.3. Контроль ф.769 и ф.169.....	30
7.4. Контроль ф.769 + ф.169 с прошлым годом	33
7.5. Контроль ф.769 + ф.369 с прошлым годом	34
8. Импорт/экспорт отчета	35
8.1. Описание формата.....	35
8.2. Макет файла.....	36
8.3. Пример файла	37
Перечень таблиц	39
Перечень сокращений	40
Приложение 1 - Бланк отчета.....	41
Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия.....	43

1. Нормативная информация

1.1. Общие сведения

Отчет «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)» (далее - Отчет ф.769, ф.769) определен Приказом Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении приказа о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н).

Отчет ф.769 входит в состав раздела 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760).

Информация в ф.769 содержит обобщенные за отчетный период данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в разрезе видов расчетов.

Приложение составляются отдельно по дебиторской и отдельно по кредиторской задолженности и раздельно по видам финансового обеспечения (деятельности):

- собственные доходы учреждения;
- средства во временном распоряжении;
- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;
- субсидии на иные цели;
- субсидии на цели осуществления капитальных вложений;
- средства по обязательному медицинскому страхованию.

Печатный вид отчета, определенный бланком Приказа 33н, представлен в Приложении 1.

1.2. Регламент представления отчета

Периодичность представления - квартальная, годовая.

В ПК «Web-Консолидация» реализовано 6 отчетных форм:

- 0503769_2 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Собственные доходы учреждения»;
- 0503769_3 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства во временном распоряжении»;
- 0503769_4 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на выполнение гос. (мун.) задания»;
- 0503769_5 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на иные цели»;
- 0503769_6 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений»;
- 0503769_7 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения.

Формы присутствуют у ролей «АУ», «БУ», «РБС. Свод по АУ/БУ», «ГРБС. Свод по АУ/БУ», «ФО», «ФО. Свод по МО», «Консолидирующий ФО» на всех уровнях.

По заявке КФ Алтайского края реализована единая форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» для возможности формирования отчета по всем КВД. Форма добавляется по запросу.

1.3. Список нормативных актов

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

1. Приказ Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении приказа о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н);
2. Требования к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в Федеральное казначейство (версия 8.0);
3. Контрольные соотношения к показателям бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, представляемой в Федеральное казначейство главными распорядителями средств федерального бюджета, финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами (версия на 12.10.2016).

2. Структура отчета

Отчет ф.769 состоит из шести разделов:

- раздел 1 «Дебиторская задолженность»;
- раздел 2 «Просроченная дебиторская задолженность»;
- раздел 3 «Движение просроченной дебиторской задолженности»;
- раздел 4 «Кредиторская задолженность»;
- раздел 5 «Просроченная кредиторская задолженность»;
- раздел 6 «Движение просроченной кредиторской задолженности».

Единая ф.769 содержит только 2 раздела со сведениями о задолженности.

Структура разделов 1 и 4 идентична и представляет собой набор граф, который описан в таблице 1.

Таблица 1 – Графы раздела 1 и 4 отчета ф.769

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Вспомогательная для итогов	Строка	
1.1	Номер (код) счета бюджетного учета / Часть КБК	Строка / 17 знаков	Поле предназначено для указания части КБК. Заполняется путем ввода с клавиатуры
1.2	Номер (код) счета бюджетного учета / КВД	Справочник «Вид деятельности» / 1 знак	Поле предназначено для указания вида деятельности. Код установлен по умолчанию, в зависимости от кода ВФО отчетной формы
1.3	Код счета	Справочник «План счетов» / 8 знаков	Поле предназначено для указания номера соответствующего аналитического счета. Заполняется путем выбора из справочника
2	Сумма задолженности, руб. / На начало года / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
3	Сумма задолженности, руб./ На начало года / из них / долгосрочная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
4	Сумма задолженности, руб./ На начало года / из них / просроченная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Сумма задолженности, руб./ изменение задолженности / увеличение / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
6	Сумма задолженности, руб./ изменение задолженности / увеличение / в том числе неденежные расчеты	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
7	Сумма задолженности, руб./ изменение задолженности / уменьшение / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
8	Сумма задолженности, руб. / изменение задолженности / уменьшение / в том числе неденежные расчеты	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
9	Сумма задолженности, руб. / На конец отчетного периода / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
10	Сумма задолженности, руб. / На конец отчетного периода / из них / долгосрочная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
11	Сумма задолженности, руб. / На конец отчетного периода / из них / просроченная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
12	Сумма задолженности, руб. / на конец аналогичного периода прошлого финансового года / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
13	Сумма задолженности, руб. / на конец аналогичного периода прошлого финансового года / из них / долгосрочная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
14	Сумма задолженности, руб. / на конец аналогичного периода прошлого финансового года / из них / просроченная	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры

Таблица 2 – Графы раздела 2 и 5 отчета ф.769

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Вспомогательная для итогов	Строка	
1.1	Номер (код) счета бюджетного учета / Часть КБК	Строка / 17 знаков	Поле предназначено для указания части КБК (с 4 по 17 знак). Код установлен по умолчанию «0000000000000000»
1.2	Номер (код) счета бюджетного учета / КВД	Справочник «Вид деятельности» / 1 знак	Поле предназначено для указания части КБК. Заполняется путем ввода с клавиатуры

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
1.3	Номер (код) счета бюджетного учета / Код счета	Справочник «План счетов» / 8 знаков	Поле предназначено для указания вида деятельности. Код установлен по умолчанию, в зависимости от кода ВФО отчетной формы
2	Сумма, руб.	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
3	Дата / возникновения	Строка	Поле предназначено для указания даты в формате «ММ.ГГГГ». Заполняется путем ввода с клавиатуры
4	Дата / исполнения по правовому основанию	Строка	Поле предназначено для указания даты в формате «ММ.ГГГГ». Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Дебитор (или Кредитор)/ ИНН	Строка	Поле предназначено для указания ИНН контрагента. Заполняется путем ввода с клавиатуры
6	Дебитор (или Кредитор)/ наименование	Строка	Поле предназначено для указания наименования контрагента. Заполняется путем ввода с клавиатуры
7	Причины образования / код	Справочник «Причины отклонений»	Поле предназначено для указания кода причины образования задолженности. Заполняется путем выбора из справочника
8	Причины образования / пояснения	Справочник «Причины отклонений»	Поле предназначено для указания наименования причины образования задолженности учреждения. Заполняется выбором из справочника/досчетом (наименование подставляется после досчета в соответствии с выбранным кодом причины отклонений)

Таблица 3 – Графы раздела 3 и 6 отчета ф.769

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
1	Наименование показателя	Текст	Заполнено по умолчанию в соответствии с бланком формы
2	Код строки	Текст / 3 символа	Заполнено по умолчанию в соответствии с бланком формы
3	Сумма / всего	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется автоматически при досчете
4	Сумма / в том числе / по доходам	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
5	Сумма / в том числе / по расходам	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры

ВАЖНО!

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

3. Заполнение отчета

Порядок заполнения Отчета ф.769 приведен в п.69 Приказа 33н. Отчет заполняется по номерам аналитических счетов, перечень которых представлен в таблице 4.

Таблица 4 – Перечень аналитических счетов

№	Код счета
Отражение остатков расчетов по дебиторской задолженности	
1	020500000 «Расчеты по доходам»
2	020600000 «Расчеты по выданным авансам»
3	020800000 «Расчеты с подотчетными лицами»
4	020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»
5	021010000 «Расчеты по налоговым вычетам по НДС»
6	021005000 «Расчеты с прочими дебиторами»
7	030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»
Отражение остатков расчетов по кредиторской задолженности	
8	030200000 «Расчеты по принятым обязательствам»
9	030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»
10	030402000 «Расчеты с депонентами»
11	030403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»
12	030404000 «Внутриведомственные расчеты»
13	020500000 «Расчеты по доходам»
14	020800000 «Расчеты с подотчетными лицами»
15	020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»
16	330401000 «Средства во временном распоряжении»

В целях формирования ф.769 под денежными расчетами понимаются операции по расчетам денежными средствами, отражаемые в корреспонденции с соответствующими счетами аналитического учета счетов 020111000, 020121000, 020123000, 020126000, 020127000, 020134000), под неденежными - операции по расчетам в виде зачета (зачет переплаты одних видов платежей в счет других видов платежей, авансовых платежей, обязательств, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов), отражаемые в корреспонденции с соответствующими счетами аналитического учета счетов 020500000, 020600000, 020800000, 020900000, 030200000, 030300000, 030406000).

3.1. Заполнение разделов «Дебиторская (кредиторская) задолженность»

В разделах «Дебиторская (кредиторская) задолженность» отчета ф.769 отражаются суммы дебиторской и кредиторской задолженности учреждения с выделением сумм, по которым в срок, предусмотренный правовым основанием возникновения задолженности, обязательства, кредитором (дебитором) не исполнены (п. 69 Приказа 33н).

Раздел состоит из:

- множимой строки - для занесения данных о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в разрезе видов расчетов;
- строк «Итого по коду счета» = для подведения промежуточных итогов по синтетическим кодам счетов Единого плана счетов;

- строки «Всего», в которой указывается итоговая сумма на начало года и конец отчетного периода.

Показатели дебиторской задолженности со знаком минус подлежат отражению в разделе «Кредиторская задолженность».

Показатели кредиторской задолженности со знаком минус подлежат отражению в разделе «Дебиторская задолженность».

Описание порядка заполнения граф разделов 1 и 4 представлено в таблице 5.

Таблица 5 – Описание порядка заполнения граф разделов 1 и 4 отчета ф.769

Графа	Значение графы
1	номера соответствующих аналитических счетов, по которым на отчетную дату отражены остатки расчетов по дебиторской (кредиторской) задолженности
2	общая сумма дебиторской (кредиторской) задолженности, учитываемая по соответствующему номеру счета бухгалтерского учета по состоянию на начало года
3	данные о задолженности, срок исполнения которой по правовому основанию возникновения превышает 12 месяцев
4	данные о неисполненных на начало года обязательствах, по которым срок исполнения уже наступил (обязательства, не исполненные в установленные сроки, подтвержденные по результатам инвентаризации кредиторами), просроченной дебиторской задолженности
5	увеличение общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности по денежным и неденежным расчетам
6	увеличение общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности по неденежным расчетам
7	уменьшение общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности по денежным и неденежным расчетам
8	уменьшение общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности по неденежным расчетам
9	общая сумма дебиторской (кредиторской) задолженности, учитываемая по соответствующему номеру счета бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода
10	данные о задолженности, срок исполнения которой по правовому основанию возникновения превышает 12 месяцев
11	данные о неисполненных на конец отчетного периода обязательствах, по которым срок исполнения уже наступил (обязательства, не исполненные в установленные сроки, подтвержденные по результатам инвентаризации кредиторами), просроченной дебиторской задолженности
12	общая сумма дебиторской (кредиторской) задолженности, учитываемая по соответствующему номеру счета бухгалтерского учета по состоянию на конец аналогичного отчетного периода прошлого финансового года
13	данные о задолженности, срок исполнения которой по правовому основанию возникновения превышает 12 месяцев
14	данные о неисполненных на конец аналогичного отчетного периода прошлого финансового года обязательствах, по которым срок исполнения уже наступил (обязательства, не исполненные в установленные сроки, подтвержденные по результатам инвентаризации кредиторами), просроченной дебиторской задолженности

3.2. Заполнение разделов «Аналитическая информация»

В разделах «Аналитическая информация (дебиторская/кредиторская задолженность)» содержится аналитическая информация о просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения.

Раздел состоит из множимой строки, в которую заносятся данные о просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения.

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в разделе «Аналитическая информация (дебиторская/кредиторская задолженность)» (например, размер задолженности, год возникновения, иные критерии), устанавливаются учредителем с учетом критериев, установленных финансовым органом соответствующего бюджета.

Описание порядка заполнения граф разделов 2 и 5 представлено в таблице 6.

Таблица 6 – Описание порядка заполнения граф разделов 2 и 5 отчета ф.769

Графа	Значение графы
1	номера соответствующих аналитических счетов счета, по которым отражены остатки в графе 11 раздела 1
2	суммы, просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения
3	дата (в формате «ММ.ГГГГ») возникновения просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения
4	дата (в формате «ММ.ГГГГ») исполнения по правому основанию (договору, счету, нормативному правовому акту, исполнительному документу и т.п.)
5	идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) кредитора (дебитора). В случае, если кредитором (дебитором) является физическое лицо, в графе 5 подлежит указанию значение «0000000000»
6	наименование кредитора (дебитора)
7	код причины образования просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения
8	причина образования просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности учреждения

3.3. Заполнение разделов «Движение просроченной задолженности»

В разделе «Аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности» ф.769 раскрывается аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности. Он веден Приказом Минфина России от 17.12.2015 N 199н.

Описание порядка заполнения граф разделов 3 и 6 представлено в таблице 7.

Таблица 7 – Описание порядка заполнения граф разделов 3 и 6 отчета ф.769

Графа	Значение графы
1	наименование соответствующего показателя
2	код строки
3	общая сумма просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности
4	сумма просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности по счетам 020500000 «Расчеты по доходам», 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»; 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»
5	сумма просроченной дебиторской, кредиторской задолженности по счетам 020600000 «Расчеты по выданным авансам», 020800000 «Расчеты с подотчетными лицами»,

Графа	Значение графы
	030200000 «Расчеты по принятым обязательствам», 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты», 030400000 «Прочие расчеты с кредиторами»

Описание порядка заполнения строк разделов 3 и 6 представлено в таблице 8.

Таблица 8 – Описание порядка заполнения строк разделов 3 и 6 отчета ф.769

Строка	Значение графы
010	остаток просроченной задолженности на начало года (сумма строк 011, 012, 013, 015, 016)
011	остаток просроченной задолженности на начало года, по которой ведется досудебная претензионная работа
012	остаток просроченной задолженности на начало года, направленной на взыскание через суд
013	остаток просроченной задолженности на начало года, присужденной судом
014	остаток просроченной задолженности на начало года, присужденной судом и находящейся на стадии принудительного взыскания
015	остаток просроченной задолженности на начало года, которая находится в следственных органах
016	остаток иной просроченной задолженности на начало года
020	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года
021	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года, по которой ведется досудебная претензионная работа
022	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года, направленная на взыскание через суд
023	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года, присужденная судом
024	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года, присужденная судом и находящаяся на стадии принудительного взыскания
025	просроченная задолженность, образовавшаяся с начала года, которая находится в следственных органах
026	иная просроченная задолженность
030	просроченная задолженность, взысканная в доход бюджета, возвращенная контрагенту, исполненная в соответствии с основаниями ее возникновения
031	просроченная задолженность, взысканная в доход бюджета через принудительное взыскание
040	сумма уменьшения задолженности с начала текущего финансового года, по которой принято решение об ее уменьшении, в том числе, связанном с пересмотром решений судов
041	сумма переоценки задолженности, выраженной в иностранной валюте
050	просроченная задолженность, списанная на финансовый результат
051	просроченная задолженность, списанная на финансовый результат по невозобновляемым взысканиям
060	остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода
061	остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода, по которой ведется досудебная претензионная работа
062	остаток просроченной задолженности отчетного периода, по которой направлено заявление о взыскании в суд
063	остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода, присужденной судом
064	остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода, присужденной судом и находящейся на стадии принудительного взыскания

Строка	Значение графы
065	остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода
066	иной просроченной задолженности на конец отчетного периода

Показатели строк 010, 060 граф 3, 4, 5 раздела 3 «Аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности» Приложения должны соответствовать идентичным показателям граф 4, 11 Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф.769.

4. Внутридокументный контроль

4.1. Контроль раздела «Дебиторская задолженность»

Контрольные соотношения для проверки раздела «Дебиторская задолженность» описаны в таблице 9.

Таблица 9 – Описание правил проверки по разделу «Дебиторская задолженность»

Номер	Показатель	Пояснение
1	Сообщение	Графа «ГРБС» не должна быть заполнена
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Скрытая графа «ГРБС» не должна быть заполнена. Необходимо выполнить досчет
5	Сообщение	Гр.9 <> Гр.2 + Гр.5 - Гр.7 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №15
	Комментарий	Досчет графы выполняется при условии, что параметр «Форма169.ДосчетГр9.Отключить» не соответствует значению «Да»
Исправление	Показатель гр.9 не соответствует расчетному значению. Необходимо выполнить досчет	
6	Сообщение	Гр.9 <> Гр.2 + Гр.5 - Гр.7 - недопустимо. Расхождение возможно в случае свода данных ликвидационной отчетности до 01.07.2016
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №15
	Комментарий	Проверка графы выполняется при условии, что параметр «Форма169.ДосчетГр9.Отключить» соответствует значению «Да»
Исправление	Показатель гр.9 не соответствует расчетному значению. Необходимо проверить корректность введенных значений в гр.2, гр.5, гр.7	
7	Сообщение	Расчет сумм по строке «Всего, в том числе:»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №2
	Исправление	Не заполнена итоговая строка «Всего». Необходимо досчитать отчет
8	Сообщение	Гр. 5 < Гр. 6 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Республики Крым
	Исправление	Показатель гр.6 «в том числе неденежные расчеты» превышает показатель гр.5 «всего». Необходимо внести исправление
9	Сообщение	Гр. 7 < Гр. 8 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Республики Крым
	Исправление	Показатель гр.8 «в том числе неденежные расчеты» превышает показатель гр.7 «всего». Необходимо внести исправление
11	Сообщение	Показатель долгосрочной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №10
	Исправление	Показатель гр.3 «из них долгосрочная» превышает показатель гр.2 «всего». Необходимо внести исправление
12	Сообщение	Показатель просроченной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо

Номер	Показатель	Пояснение
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №11
	Исправление	Показатель гр.4 «из них просроченная» превышает показатель гр.2 «всего». Необходимо внести исправление
13	Сообщение	Показатель долгосрочной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №8
	Исправление	Показатель гр.10 «из них долгосрочная» превышает показатель гр.9 «всего». Необходимо внести исправление
14	Сообщение	Показатель просроченной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №9
	Исправление	Показатель гр.11 «из них просроченная» превышает показатель гр.9 «всего». Необходимо внести исправление
15	Сообщение	Показатель долгосрочной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №13
	Исправление	Показатель гр.13 «из них долгосрочная» превышает показатель гр.12 «всего». Необходимо внести исправление
16	Сообщение	Показатель просроченной задолженности превышает показатель «задолженность ВСЕГО» - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №14
	Исправление	Показатель гр.14 «из них просроченная» превышает показатель гр.12 «всего». Необходимо внести исправление
17	Сообщение	Все графы «КБК», «КВД», «Код счета» должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить заполнение указанных граф
18	Сообщение	Наличие показателя по счетам х302хх000, х304хх000 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №6
	Исправление	Необходимо ввести допустимый код счета
20	Сообщение	В графе «Код счета» допустимы только следующие счета: 205, 206, 208, 209, 210, 303
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ №33н - п.69 абз.9
	Исправление	Необходимо ввести допустимый код счета
21	Сообщение	Показатели задолженности гр.12-14 со знаком минус по счету 20600000 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №5
	Комментарий	Действует с 01.12.2016
	Исправление	Необходимо внести исправление в графы 12-14 по счету 206 хх ххх
22	Сообщение	Показатели дебиторской задолженности со знаком минус по гр.<Код графы> подлежат отражению в Сведениях ф.0503769 по кредиторской задолженности, кроме гр.5-8

Номер	Показатель	Пояснение
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ №33н - п.69 абз.10
	Исправление	Показатели со знаком минус по счетам 205, 208, 209 необходимо отразить в разделе «Кредиторская задолженность» по аналогичным счетам
24	Сообщение	Показатели задолженности со знаком минус по счету 206xx000, кроме гр.5-8 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №5
	Исправление	Показатели по счету 206 xx xxx должны быть отражены в положительном значении. Необходимо внести исправление
25	Сообщение	Показатели в гр.<Код графы> по сч. 303xx000 подлежат отражению в положительном значении
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №4
	Исправление	Показатели по счету 303 xx xxx должны быть отражены в положительном значении. Необходимо внести исправление
26	Сообщение	Показатель просроченной задолженности в разделе 1 не соответствует сумме показателей раздела 2 – недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №12
	Исправление	Необходимо проверить итоговую сумму просроченной задолженности на конец года (гр.7) и сумму задолженности, указанную в разделе 2 (гр.2) по такому же коду аналитического счета. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей
27	Сообщение	Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец периода должна быть равна сумме из аналитической информации
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста на основе КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №12
	Исправление	Необходимо проверить сумму просроченной задолженности на конец года (гр.7) и сумму задолженности, указанную в разделе 2 (гр.2) по такому же коду аналитического счета. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей
100	Сообщение	Графа «КБК» должна содержать ровно 17 знаков. Проверьте корректность заполнения или введите код заново
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить корректность указания КБК на отсутствие пробелов или точек, количество знаков должно быть равно 17
110	Сообщение	Наличие показателя по обобщенному счету <Код счета> в детальной строке - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить корректность указанного счета и исправить при необходимости
115	Сообщение	Формирование показателей по графам 6 и 8 раздел 1 Сведений ф.0503769 в квартальной отчетности осуществляется по счетам 020600000, 030200000, 30305000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста

Номер	Показатель	Пояснение
	Комментарий	Контроль выполняется при условии, что параметр «Форма769.КонтрольСчетаГрбиГр8.Отключить» не соответствует значению «Да»
	Исправление	Некорректно заполнен счет для показателей в гр.6 и 8. Необходимо внести исправления
145	Сообщение	Показатели в гр.12-14 не могут быть заполнены по детальной классификации. Требуется указать нулевую классификацию
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Некорректно заполнена классификация для показателей в гр.12-14. Необходимо внести исправления
146	Сообщение	Показатели в гр.12-14 должны быть отражены только по синтетическим счетам
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Некорректно заполнен счет для показателей в гр.12-14. Необходимо внести исправления
200	Сообщение	Сведения ф.0503769 составляются с указанием нулей в 1-17 разрядах номера счета бухгалтерского учета
	Тип	Ошибка
	Источник КС	
	Комментарий	Проверка выполняется для ролей «ФО», «ФО. Свод по МО», «КФО» или для иных субъектов отчетности при значении «Да» параметра «Форма769.ПроверкаНулевойКлассификации.Включить»
	Исправление	Некорректно заполнена классификация. Необходимо внести исправления

4.2. Контроль раздела «Кредиторская задолженность»

Контрольные соотношения для проверки раздела «Кредиторская задолженность» идентичны контрольным соотношениям для проверки раздела «Дебиторская задолженность» (КС № 1-17, 26-27, 110, 115, 145, 146, 200), остальные - описаны в таблице 10.

Таблица 10 – Описание правил проверки по разделу «Кредиторская задолженность»

Номер	Показатель	Пояснение
18	Сообщение	Наличие показателя по счетам x206xx000 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №6
	Исправление	Необходимо ввести допустимый код счета
20	Сообщение	В графе «Код счета» допустимы только следующие счета: 205, 208, 209, 302, 303, 304, 30401, 30402, 30403, 30404
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ №33н - п.69 абз.9
	Исправление	Необходимо ввести допустимый код счета
21	Сообщение	Показатели задолженности гр.12-14 со знаком минус по счету 30200000, 30400000 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №5
	Комментарий	Действует с 01.12.2016
	Исправление	Необходимо внести исправление в графы 12-14 по счету 206 xx xxx

Номер	Показатель	Пояснение
22	Сообщение	Показатели дебиторской задолженности со знаком минус по гр.<Код графы> подлежат отражению в Сведениях ф.0503769 по кредиторской задолженности, кроме гр.5-8
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ №33н - п.69 абз.10
	Исправление	Показатели со знаком минус по счетам 303xx000 необходимо отразить в разделе «Кредиторская задолженность» по аналогичным счетам
23	Сообщение	Показатели задолженности со знаком минус по счету 302xx000, 304xx000, кроме гр.5-8 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №5
	Исправление	Показатели по счетам 302xx000 и 304xx000 должны быть отражены в положительном значении. Необходимо внести исправление
25	Сообщение	Показатели в гр.<Код графы> по сч. 205xx000, 208xx000, 209xx000 подлежат отражению в положительном значении
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №4
	Исправление	Показатели по счетам 205xx000, 208xx000, 209xx000 должны быть отражены в положительном значении. Необходимо внести исправление
100	Сообщение	Графа «КБК» должна содержать ровно 17 знаков. Проверьте корректность заполнения или введите код заново
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить корректность указания КБК на отсутствие пробелов или точек, количество знаков должно быть равно 17

4.3. Контроль разделов «Аналитическая информация»

Контрольные соотношения для проверки разделов «Аналитическая информация (дебиторская задолженность)» и «Аналитическая информация (кредиторская задолженность)» идентичны и описаны в таблице 11.

Таблица 11 – Описание правил проверки по разделам «Аналитическая информация»

Номер	Показатель	Пояснение
1	Сообщение	Пояснение причины задолженности не соответствует выбранному коду причины
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить корректность указания пояснения причины задолженности и кода причины. При необходимости внести изменения
4	Сообщение	Графа «Код счета» должна быть заполнена
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Необходимо проверить, если в строке указана сумма в гр.2, то обязательно нужно указать код аналитического счета
15	Сообщение	В графе «Код счета» допустимы только следующие счета: 205, 206, 208, 209, 21005, 21011, 21012, 302, 303, 30401, 30402, 30403, 30404
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ 33н - п.69 абз.9, 10
	Исправление	Необходимо проверить корректность указанного кода счета. При

Номер	Показатель	Пояснение
		необходимости внести изменения
300	Сообщение	Код в гр.3 «Дата возникновения» должен содержать 6 знаков без разделителей (пробелов или точек)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ 33н - п.69 абз.21
	Исправление	Необходимо проверить корректность указания даты возникновения просроченной задолженности (гр.3) на отсутствие пробелов или точек, количество знаков должно быть равно 6
310	Сообщение	Код в гр.4 «Дата исполнения» должен содержать 6 знаков без разделителей (пробелов или точек)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ МФ РФ 33н - п.69 абз.21
	Исправление	Необходимо проверить корректность указания даты исполнения просроченной задолженности (гр.4) на отсутствие пробелов или точек, количество знаков должно быть равно 6

4.4. Контроль разделов «Движение просроченной задолженности»

Контрольные соотношения для проверки разделов «Движение просроченной дебиторской задолженности» и «Движение просроченной кредиторской задолженности» идентичны и описаны в таблице 12.

Таблица 12 – Описание правил проверки по разделам «Движение просроченной задолженности»

Номер	Показатель	Пояснение
199	Сообщение	Гр.3 <> Гр.4 + Гр.5 по стр.<Код строки> - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №25
	Исправление	Показатель в гр.3 не соответствует расчетному значению. Необходимо выполнить досчет
200	Сообщение	Стр.010 <> Стр.011 + Стр.012 + Стр.013 + Стр.015 + Стр.016 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №16
	Исправление	Показатель по стр.010 не соответствует расчетному значению. Необходимо выполнить досчет
201	Сообщение	Стр.020 <> Стр.021 + Стр.022 + Стр.023 + Стр.025 + Стр.026 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №18
	Исправление	Показатель по стр.020 не соответствует расчетному значению. Необходимо выполнить досчет
202	Сообщение	Стр.060 <> Стр.061 + Стр.062 + Стр.063 + Стр.065 + Стр.066 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Операция	:=
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №24
	Исправление	Показатель по стр.060 не соответствует расчетному значению. Необходимо выполнить досчет
203	Сообщение	Стр.060 <> Стр.010 + Стр.020 - Стр.030 - Стр.040 - Стр.050 - недопустимо

Номер	Показатель	Пояснение
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №23
	Операция	=
	Исправление	Показатель по стр.060 не соответствует расчетному значению. Необходимо проверить введенные значения
204	Сообщение	Стр.014 превышает стр.013 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №17
	Исправление	Показатель по стр.014 превышает показатель по стр.013. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
205	Сообщение	Стр.024 превышает стр.023 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №19
	Исправление	Показатель по стр.024 превышает показатель по стр.023. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
206	Сообщение	Стр.031 превышает стр.030 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №20
	Исправление	Показатель по стр.031 превышает показатель по стр.030. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
207	Сообщение	Стр.041 превышает стр.040 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №21
	Исправление	Показатель по стр.041 превышает показатель по стр.040. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
208	Сообщение	Стр.051 превышает стр.050 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №22
	Исправление	Показатель по стр.051 превышает показатель по стр.050. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
209	Сообщение	Стр.064 превышает стр.063 - недопустимо
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Показатель по стр.064 превышает показатель по стр.063. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
210	Сообщение	Показатель строки <Код строки> в гр.<Код графы> не соответствует итоговой сумме показателей по гр.4 раздела «<Наименование раздела>»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №26
	Исправление	Показатель по стр.010 в гр.3 должен соответствовать итоговой сумме по гр.4. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения
211	Сообщение	Показатель строки <Код строки> в гр.<Код графы> не соответствует итоговой сумме показателей по гр.11 раздела «<Наименование раздела>»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8 - №27
	Исправление	Показатель по стр.060 в гр.3 должен соответствовать итоговой сумме по гр.11. Необходимо проверить указанные значения и ввести изменения

5. Промежуточные итоги

5.1. Вычисление промежуточных итогов

Формирование промежуточных итогов в ф.769 предусмотрено бланком формы и описано в таблице 13.

Таблица 13 – Формирование промежуточных итогов

Тип строки	Порядок формирования
Итого по коду счета	Итоговое значение по коду счета XXX XX 000 рассчитывается как сумма показателей по коду счета
Итого по синтетическому коду счета	Итоговое значение по синтетическому счету XXX 00 000 рассчитывается как сумма показателей по аналитическим счетам
Всего	Итоговое значение по строке «Всего» рассчитывается как сумма показателей по синтетическим счетам

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

Универсальная операция «Удаление промежуточных итогов» предназначена для удаления сформированных ранее промежуточных итогов в разделах «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность». 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.769 из отчета предыдущего периода. Заполнение данными прошлого периода необходимо для обеспечения быстрого переноса показателей отчета:

- операция «Наполнение данными прошлого периода (квартал, год)» переносит данные из предыдущего квартального отчета;
- операция «Наполнение данными прошлого периода (месяц)» переносит данные из предыдущего месячного отчета, если в регионе ф.769 представляется ежемесячно;
- операция «Наполнение гр.12-14 из аналогичного периода прошлого ФГ» переносит данные граф 12, 13 и 14 из отчета аналогичного периода прошлого года.

Для выполнения операции необходимо выбрать соответствующую опцию в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать». В результате выполнения операции заполняются разделы «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность».

6.2. Свод

Сводный отчет ф.769 составляется головным учреждением на основании отчетов ф.769, составленных и представленных обособленными подразделениями (филиалами).

Свод ф.769 представляет собой суммирование показателей в сводном отчете из отчетов нижестоящих. При этом по каждому виду деятельности формируется отдельный сводный отчет ф.769. 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 строкам для граф 2-14.

При необходимости можно выполнить операцию «Свод наименования дебитора/кредитора» для заполнения графы «Наименование дебитора/кредитора».

6.3. Формирование единой формы

Для единой ф.769 реализовано 2 операции формирования на основе собственных отдельных отчетов ф.769_х:

1. операция «Формирование из ф.769 без учета КВД» формирует отчет в разрезе кодов счетов и с нулевым КВД;
2. операция «Формирование из ф.769 с учетом КВД» (по умолчанию) формирует отчет в разрезе КВД и кодов счетов.

7. Междокументный контроль

В ПК «Web-Консолидация» для ф.769 реализованы:

- междокументный контроль с прошлым годом;
- междокументный контроль с ф.721, вызывается со стороны ф.721 и описан в инструкции по этой форме;
- междокументный контроль с ф.723, вызывается со стороны ф.723 и описан в инструкции по этой форме;
- междокументный контроль с ф.730 согласно КС ФК №124 - 145.2, 231 - 251.3, 258 - 281.1, 283 - 296, вызывается со стороны ф.730 и описан в инструкции по этой форме;
- междокументный контроль с ф.779;
- междокументный контроль с ф.169 согласно КС ФК №23 - 26 раздела 15;
- междокументный контроль форм ф.769 и ф.169 с прошлым годом;
- междокументный контроль форм ф.769 и ф.369 с прошлым годом.

7.1. Контроль ф.769 и ф.769 (прошлый год)

Контроль отчетов ф.769 и ф.769 (прошлый год) предназначен для проверки сумм по разделам «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» в отчете за текущий период и отчета за прошлый отчетный год. Контроль выполняется со стороны ф.769 (квартальная, текущего года) для всех КВД и для всех ролей. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблицах 14 и 15 на примере контроля для ф.769_4, для форм с остальными видами КВД контроли аналогичны.

Таблица 14 – Контрольные соотношения ф.769 и ф.769 (прошлый год) по разделу «Дебиторская задолженность»

Номер	Показатель	Пояснение
200	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 205.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.205хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.230, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.230 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
201	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 206.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.206хх000, гр.2

Номер	Показатель	Пояснение
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.260, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.260 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
202	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 208.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.208хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.310, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.310 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
203	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 209.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.209хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.320, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.320 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
204	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 210.1х.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.2101х000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, -

Номер	Показатель	Пояснение
		ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.331, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.331 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
205	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету 303.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», сч.303хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.510, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.510 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
206	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по счету <Код счета> в гр.<Код графы> сумме на конец аналогичного периода предыдущего финансового года
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №2
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», каждый счет, гр.12/13/14
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить сумму задолженности на конец аналогичного периода прошлого года в текущем отчете и аналогичный показатель в отчете соответствующего периода прошлого года. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
207	Сообщение	Несоответствие суммы дебиторской задолженности по итоговой строке в гр.<Код графы> сумме на конец аналогичного периода предыдущего финансового года
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №2
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», строка «Всего», гр.12/13/14
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить итоговую сумму задолженности на конец аналогичного периода прошлого года в текущем отчете и аналогичный

Номер	Показатель	Пояснение
		показатель в отчете соответствующего периода прошлого года. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
500	Сообщение	Сумма задолженности на начало года по счету <Код счета> в гр.<Код графы> не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года. Допустимо отклонение на суммы ф.0503773
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (предыдущий период), раздел «Дебиторская задолженность», множимая строка, гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года (гр.2, гр.3, гр.4) и суммы задолженности по такому же коду счета из отчета ф.769_4 предыдущего периода на конец отчетного периода (гр.5, гр.6, гр.7 соответственно). Показатели должны совпадать, допускается отклонение на сумму ф.773_4. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
600	Сообщение	Сумма задолженности на начало года по счету <Код счета> в гр.<Код графы> не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года. Допустимо отклонение на суммы ф.0503773
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Дебиторская задолженность», строка «Всего», гр.2/3/4
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (предыдущий период), раздел «Дебиторская задолженность», строка «Всего», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года (гр.2, гр.3, гр.4) по итоговой строке и суммы задолженности по всем строкам из отчета ф.769_4 предыдущего периода на конец отчетного периода (гр.5, гр.6, гр.7 соответственно). Показатели должны совпадать, допускается отклонение на сумму ф.773_4. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода

Таблица 15 – Контрольные соотношения ф.769 и ф.769 (прошлый год) по разделу «Кредиторская задолженность»

Номер	Показатель	Пояснение
300	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 302.хх.ххх на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.302хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.490, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расходов из ф.773_4 по стр.490 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При

Номер	Показатель	Пояснение
		необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
301	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 303.xx.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.303xx000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.510, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.510 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
302	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 304.02.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.30402000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.532, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.532 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
303	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 304.03.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.30403000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.533, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.533 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода

Номер	Показатель	Пояснение
304	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 304.04.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.30404000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.534, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.534 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
305	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 205.xx.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.205xx000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.230, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.230 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
307	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 208.xx.xxx на начало этого года и на конец прошлого
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.208xx000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.310, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.310 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
309	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету 209.xx.xxx на начало этого года и на конец прошлого

Номер	Показатель	Пояснение
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №1
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», сч.209хх000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5, - ф.769_4 (текущий год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.2 + ф.773_4, раздел «Баланс», стр.320, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить общую сумму задолженности на начало года и общую сумму задолженности по такому же коду счета на конец прошлого года за вычетом общей суммы задолженности ф.769_4 на начало года по такому же счету плюс сумма расхождений из ф.773_4 по стр.320 раздела «Баланс». Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
310	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по счету <Код счета> в гр.<Код графы> сумме на конец аналогичного периода предыдущего финансового года
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №2
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», каждый счет, гр.12/13/14
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить сумму задолженности на конец аналогичного периода прошлого года в текущем отчете и аналогичный показатель в отчете соответствующего периода прошлого года. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
311	Сообщение	Несоответствие суммы кредиторской задолженности по итоговой строке в гр.<Код графы> сумме на конец аналогичного периода предыдущего финансового года
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 8.1 - №2
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», строка «Всего», гр.12/13/14
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (прошлый год), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить итоговую сумму задолженности на конец аналогичного периода прошлого года в текущем отчете и аналогичный показатель в отчете соответствующего периода прошлого года. Показатели должны совпадать. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
500	Сообщение	Сумма задолженности на начало года по счету <Код счета> в гр.<Код графы> не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года. Допустимо отклонение на суммы ф.0503773
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», множимая строка, гр.2/3/4
	Операция	=

Номер	Показатель	Пояснение
	Правая часть	ф.769_4 (предыдущий период), раздел «Кредиторская задолженность», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года и суммы задолженности по такому же коду счета из отчета ф.769_4 предыдущего периода на конец отчетного периода. Показатели должны совпадать, допускается отклонение на сумму ф.773_4. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода
600	Сообщение	Сумма задолженности на начало года по счету <Код счета> в гр.<Код графы> не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года. Допустимо отклонение на суммы ф.0503773
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Левая часть	ф.769_4, раздел «Кредиторская задолженность», строка «Всего», гр.2/3/4
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_4 (предыдущий период), раздел «Кредиторская задолженность», строка «Всего», гр.5/6/7
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года по итоговой строке и суммы задолженности по всем строкам из отчета ф.769_4 предыдущего периода на конец отчетного. Показатели должны совпадать, допускается отклонение на сумму ф.773_4. При необходимости внести корректировки показателей в отчетность текущего периода

7.2. Контроль ф.769 и ф.779

Контроль ф.769 и ф.779 выполняется при наличии установленного параметра «Форма769.Контроль769и779.Включить» для ф.769_3, ф.769_5, ф.769_5. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 16 на примере контроля ф.769_3 и ф.779_3. Контроль для ф.769_5 и ф.769_6 аналогичен и выполняется по счету 20581000.

Таблица 16 – Описание правил контроля ф.769_3 и ф.779_3

Номер	Показатель	Пояснение
300	Сообщение	Значение показателя гр.2 не соответствует значению показателя гр.3 в разделе «Всего» ф.779_3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Омской области
	Левая часть	ф.769_3, раздел «Кредиторская задолженность», сч.30401000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.779_3, раздел «Всего», гр.3
	Исправление	Остаток по счету 30401000 на начало года в ф.769_3 не соответствует остатку ф.779_3. Необходимо проверить корректность указанных значений в проверяемых отчетах
310	Сообщение	Значение показателя гр.9 не соответствует значению показателя гр.5 в разделе «Всего» ф.779_3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Омской области
	Левая часть	ф.769_3, раздел «Кредиторская задолженность», сч.30401000, гр.9

Номер	Показатель	Пояснение
	Операция	=
	Правая часть	ф.779_3, раздел «Всего», гр.35
	Исправление	Остаток по счету 30401000 на конец года в ф.769_3 не соответствует остатку ф.779_3. Необходимо проверить корректность указанных значений в проверяемых отчетах

7.3. Контроль ф.769 и ф.169

Контроль ф.769 и ф.169 выполняется в рамках годовой отчетности или при наличии установленного параметра «Форма769.Контроль769и169.Ежеквартально» для ф.769_4, ф.769_5, ф.769_6. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 17 на примере контроля ф.769_4. Для учета в контроле данных по счету 20531000 ф.169 необходимо указать кода дохода в параметре «Форма737.Контроль737и127.ЗначениеКДдля130».

Таблица 17 – Описание правил контроля ф.769 и ф.169

Номер	Показатель	Пояснение
23	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в сведениях ф.0503769 учреждения на начало года и в сведениях ф.0503169 учредителя
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №23
	Левая часть	ф.769_4 АУ/БУ, раздел «Кредиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20641000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20673000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, КД 21801010хх, 21801020хх, гр.2 + ф.169 ГРБС (при наличии параметра), раздел «Дебиторская задолженность», счет 20531000, КД из параметра, гр.2 - ф.769_5, ф.769_6 всех АУ, БУ, раздел «Кредиторская задолженность», счет 20581000, гр.2
Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года по счетам 20531000 и 20581000, при необходимости внести исправления, иначе обратиться к ГРБС для уточнения корректности сумм у самого ГРБС	
24	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в Сведениях ф.0503769 учреждения на начало года и в Сведениях ф.0503169 учредителя
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №24
	Левая часть	ф.769_4 АУ/БУ, раздел «Дебиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.2
	Операция	=
Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30241000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30273000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.2 - ф.769_5, ф.769_6 всех АУ, БУ, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, гр.2	

Номер	Показатель	Пояснение
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года по счетам 20531000 и 20581000, при необходимости внести исправления, иначе обратиться к ГРБС для уточнения корректности сумм у самого ГРБС
25	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в сведениях ф.0503769 учреждения на конец года и в сведениях ф.0503169 учредителя
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №25
	Левая часть	ф.769_4 АУ/БУ, раздел «Кредиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.9
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20641000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20673000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, КД 21801010хх, 21801020хх, гр.9 + ф.169 ГРБС (при наличии параметра), раздел «Дебиторская задолженность», счет 20531000, КД из параметра, гр.9 - ф.769_5, ф.769_6 всех АУ, БУ, раздел «Кредиторская задолженность», счет 20581000, гр.9
Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на конец года по счетам 20531000 и 20581000, при необходимости внести исправления, иначе обратиться к ГРБС для уточнения корректности сумм у самого ГРБС	
26	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в Сведениях ф.0503769 учреждения на конец года и в Сведениях ф.0503169 учредителя
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №26
	Левая часть	ф.769_4 АУ/БУ, раздел «Дебиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.9
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30241000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30273000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.9 - ф.769_5, ф.769_6 всех АУ, БУ, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, гр.9
Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на конец года по счетам 20531000 и 20581000, при необходимости внести исправления, иначе обратиться к ГРБС для уточнения корректности сумм у самого ГРБС	
27	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в сведениях ф.0503769 учреждения на начало года и в сведениях ф.0503169 учреждения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №23
	Левая часть	ф.769_4 АУ/БУ, раздел «Кредиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.9
	Операция	=

Номер	Показатель	Пояснение
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20641000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20673000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, КД 21801010хх, 21801020хх, гр.2 + ф.169 ГРБС (при наличии параметра), раздел «Дебиторская задолженность», счет 20531000, КД из параметра, гр.2 - ф.769_5, ф.769_6 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 20581000, гр.2
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года по счетам 20531000 и 20581000 в ф.769 и 20641000, 20673000, 20531000 и 20581000 в ф.169, при необходимости внести исправления
28	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в Сведениях ф.0503769 учреждения на начало года и в Сведениях ф.0503169 учреждения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №24
	Левая часть	ф.769_4 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.2
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30241000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.2 + ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30273000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.2 - ф.769_5, ф.769_6 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, гр.2
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на начало года по счетам 20531000 и 20581000 в ф.769 и 30241000 и 30273000 в ф.169, при необходимости внести исправления
29	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в сведениях ф.0503769 учреждения на конец года и в сведениях ф.0503169 учреждения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №25
	Левая часть	ф.769_4 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.9
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20641000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20673000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, КД 21801010хх, 21801020хх, гр.9 + ф.169 ГРБС (при наличии параметра), раздел «Дебиторская задолженность», счет 20531000, КД из параметра, гр.9 - ф.769_5, ф.769_6 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, гр.9
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на конец года по счетам 20531000 и 20581000 в ф.769 и 30241000 и 30273000 в ф.169, при необходимости внести исправления

Номер	Показатель	Пояснение
30	Сообщение	Имеются отклонения по субсидиям в Сведениях ф.0503769 учреждения на конец года и в Сведениях ф.0503169 учреждения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - №26
	Левая часть	ф.769_4 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 4 20531000, гр.9
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30241000, ВР 611, 612, 621, 622, гр.9 + ф.169 ГРБС, раздел «Кредиторская задолженность», счет 30273000, ВР 461, 462, 464, 465, гр.9 - ф.769_5, ф.769_6 ГРБС, раздел «Дебиторская задолженность», счет 20581000, гр.9
	Исправление	Необходимо проверить суммы задолженности на конец года по счетам 20531000 и 20581000 в ф.769 и 30241000 и 30273000 в ф.169, при необходимости внести исправления

7.4. Контроль ф.769 + ф.169 с прошлым годом

Контроль ф.769 и ф.169 с прошлым годом выполняется при наличии установленного параметра «Формал69.Контроль169и769.Включить» для субъекта отчетности с ролью «ГРБС. Свод по АУ/БУ». Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 18 на примере контроля раздела «Дебиторская задолженность», для раздела «Кредиторская задолженность» контроль аналогичен.

Таблица 18 – Описание правил контроля с прошлым годом ф.769 и ф.169

Номер	Показатель	Пояснение
1120	Сообщение	Показатель дебиторской задолженности по счету <Код счета> КБК <Код БК> в сумме по ф.769 и ф.169 на начало года не соответствует сумме аналогичных показателей по ф.769 и ф.169 и на конец прошлого. Требуется пояснения
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	МФ Ставропольского края
	Левая часть	ф.769_x текущего года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4 по каждой строке
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 прошлого года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7 + ф.769_x прошлого года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7 - ф.769_x текущего года (по остальным ВФО), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4 - ф.169 текущего года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4
	Исправление	Остаток по счету на начало года не соответствует остатку на конец прошлого года ф.169 и ф.769. Необходимо проверить корректность указанных значений в проверяемых отчетах
1121	Сообщение	Показатель дебиторской задолженности по счету <Код счета> КБК <Код БК> в сумме по ф.769 и ф.169 на начало года не соответствует сумме аналогичных показателей по ф.769 и ф.169 и на конец прошлого. Требуется пояснения
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	МФ Ставропольского края

Номер	Показатель	Пояснение
	Левая часть	ф.769_х текущего года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4, по каждой пром.итоговой строке
	Операция	=
	Правая часть	ф.169 прошлого года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7 + ф.769_х прошлого года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.5/6/7 - ф.769_х текущего года (по остальным ВФО), раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4 - ф.169 текущего года, раздел «Дебиторская задолженность», гр.2/3/4
	Исправление	Остаток по счету на начало года не соответствует остатку на конец прошлого года ф.169 и ф.769. Необходимо проверить корректность указанных значений в проверяемых отчетах

7.5. Контроль ф.769 + ф.369 с прошлым годом

Контроль ф.769 и ф.369 с прошлым годом выполняется при наличии установленного параметра «Форма369.Контроль369и769.Включить» для субъекта отчетности с ф.369. Контрольные соотношения аналогичны контролю ф.769 + ф.169 с прошлым годом, описанному в п.7.4.

8. Импорт/экспорт отчета

Структура электронного файла для отчета ф.769 (код формы 369) определена Требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в ФК (версия 8.0, п.4.10).

8.1. Описание формата

Файл отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» содержит три секции:

- ТБ 01 – «Сведения по дебиторской (кредиторской) задолженности»;
- ТБ 02 – «Сведения о просроченной задолженности»
- ТБ 03 – «Аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности»

Размерность полей секции отчета для заполнения электронной формы приведено в таблице 19.

Таблица 19 – Размерность полей

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность/Формат
Аналитическая информация о нереальной к взысканию дебиторской задолженности, просроченной кредиторской задолженности учреждения	ТБ 02		
Дата возникновения (при наличии / отсутствии даты)		3	ММ.ГГГГ\ ** ****
Дата исполнения (при наличии \ отсутствии даты)		4	ММ.ГГГГ\ ** ****
ИНН		5	10

Графа 1 «Номер счета бухгалтерского учета» отчетной формы состоит из трех подграф: вид деятельности, счет аналитического учета, КОСГУ в соответствии с таблицей 20.

Таблица 20 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета»

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Сведения по дебиторской (кредиторской) задолженности	ТБ 01		
КБК	1б	1	17
Вид деятельности	1в	1	1
Счет аналитического учета	1г	1	5
КОСГУ	1д	1	3
Сведения о просроченной задолженности	ТБ 02		
КБК	1б	1	17
Вид деятельности	1в	1	1
Счет аналитического учета	1г	1	5
КОСГУ	1д	1	3

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Аналитическая информация о просроченной задолженности	ТБ 03		
Код строки	КС	2	3

Порядок формирования строк описан в таблице 21.

Таблица 21 – Строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Название секции	Вид строки	Примечание
359 (359d, 359z, 359с, 359i, 359m, 359t), 369 (369d, 369z, 369с, 369i, 369m, 369t)	ТБ=01	Сведения по дебиторской (кредиторской) задолженности	КБК ВД СЧУ КОСГУ Знач.Гр.2 ... Знач.Гр.14	Для заполнения итоговых строк предусмотрен дополнительный код (таблица 22). В случае отсутствия детализации по КБК, графы КБК заполняются 0000000000000000
	ТБ=02	Сведения о просроченной задолженности	КБК ВД СЧУ КОСГУ Знач.Гр.3 ... Знач.Гр.5 Знач.Гр.2 Знач.Гр.6 ... Знач.Гр.8	
	ТБ=03	Аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности	КС Знач.Гр.3 Знач.Гр.4 Знач.Гр.5	

Таблица 22 – Итоговые строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
359 (359d, 359z, 359с, 359i, 359m, 359t), 369 (369d, 369z, 369с, 369i, 369m, 369t)	ТБ=01	Всего		***** * * **** *** Знач.Гр.2 ... Знач.Гр.14	
		Итого по коду счета		***** В Д СЧУ 000 Знач.Гр.2 ... Знач.Гр.14	
		Итого по синтетическому коду		***** В Д СЧУ 000 Знач.Гр.2 ... Знач.Гр.14	

8.2. Макет файла

```

#%
КОДФ=369d
ПРД=A0
РДТ=A1
ВИД=3
ИСТ=A2
#
#@
ТБ=01
#$
1б|1в|1г|1д|2|3|4|5|6|7|8|9|10|11|12|13|14|
    
```

```
#
#@
ТБ=02
#$
1б|1в|1г|1д|3|4|5|2|6|7|8|
#
#@
ТБ=03
#$
1|2|3|4|5|
#
#&
Руководитель=Z1
Руководитель ПЭС=Z11
Гл. бух.=Z2
Центр.бух.=Z3
Руководитель=Z5
Должность=Z4
Исполнитель=Z7
Должность=Z6
Тел.=Z8
#
#~
ППО=Z9
#
##
```

8.3. Пример файла

Имя файла – 359DY02.txt.

```
#%
КОДФ=359d
ПРД=5
РДТ=01.01.2012
ВИД=3
ИСТ=055
#
#@
ТБ=01
#$
*****|*|*****|***|185000.00|45000.00|7000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|65000.00|30000.00|7000.00|100000.00|500
0.00|0.00|
*****|2|20571|000|70000.00|45000.00|7000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|50000.00|30000.00|7000.00|0.00|0.00|0.00|
*****|2|20500|000|70000.00|45000.00|7000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|50000.00|30000.00|7000.00|30000.00|5000.0
0|0.00|
*****|2|20981|000|100000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|10000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|
*****|2|20982|000|15000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|5000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|
*****|2|20900|000|115000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|15000.00|0.00|0.00|70000.00|0.00|0.00|
00000000000000120|2|20571|000|50000.00|35000.00|5000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|40000.00|25000.00|5000.00|0.00|0.00|0.00|
00000000000000130|2|20571|000|20000.00|10000.00|2000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|10000.00|5000.00|2000.00|0.00|0.00|0.00|
00000000000000140|2|20981|000|100000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|10000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|
00000000000000180|2|20982|000|15000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|5000.00|0.00|0.00|0.00|0.00|0.00|
#
#@
ТБ=02
#$
00000000000000120|2|20571|000|04.2015|08.2015|1234567890|35000.00|Банк СПБ|1|не установлены|
00000000000000130|2|20571|000|04.2015|08.2015|5678901234|10000.00|МСК банк|1|не установлены|
#
#@
ТБ=03
#$
```

010|3500.00|35000.00|0.00|
011|3500.00|35000.00|0.00|

.....

#

#&

Руководитель=Петров А.А.

Гл.бух.=Сидоров А.Г.

Руководитель ПЭС=Иванова О.Б.

Исполнитель=Кутузов С.Г.

Должность=специалист

Тел.=(495)123-45-67

#

#~

ППО="Сводная отчетность" Версия:2.3

#

##

Перечень таблиц

Таблица 1 – Графы раздела 1 и 4 отчета ф.769	5
Таблица 2 – Графы раздела 2 и 5 отчета ф.769	6
Таблица 3 – Графы раздела 3 и 6 отчета ф.769	7
Таблица 4 – Перечень аналитических счетов	8
Таблица 5 – Описание порядка заполнения граф разделов 1 и 4 отчета ф.769	9
Таблица 6 – Описание порядка заполнения граф разделов 2 и 5 отчета ф.769	10
Таблица 7 – Описание порядка заполнения граф разделов 3 и 6 отчета ф.769	10
Таблица 8 – Описание порядка заполнения строк разделов 3 и 6 отчета ф.769.....	11
Таблица 9 – Описание правил проверки по разделу «Дебиторская задолженность»	13
Таблица 10 – Описание правил проверки по разделу «Кредиторская задолженность».....	16
Таблица 11 – Описание правил проверки по разделам «Аналитическая информация»	17
Таблица 12 – Описание правил проверки по разделам «Движение просроченной задолженности»18	
Таблица 13 – Формирование промежуточных итогов.....	20
Таблица 14 – Контрольные соотношения ф.769 и ф.769 (прошлый год) по разделу «Дебиторская задолженность».....	22
Таблица 15 – Контрольные соотношения ф.769 и ф.769 (прошлый год) по разделу «Кредиторская задолженность».....	25
Таблица 16 – Описание правил контроля ф.769_3 и ф.779_3	29
Таблица 17 – Описание правил контроля ф.769 и ф.169.....	30
Таблица 18 – Описание правил контроля с прошлым годом ф.769 и ф.169.....	33
Таблица 19 – Размерность полей.....	35
Таблица 20 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета».....	35
Таблица 21 – Строки отчетной формы.....	36
Таблица 22 – Итоговые строки отчетной формы.....	36

Перечень сокращений

Сокращение	Расшифровка
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ВФО	Вид финансового обеспечения
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
ДФ	Департамент финансов
КВД	Код вида деятельности
КС	Контрольное соотношение
МО	Муниципальное образование
МФ	Министерство финансов
НПО	Научно-производственное объединение
ОМС	Обязательное медицинское страхование
ОС	Основные средства
ПК	Программный комплекс
РФ	Российская Федерация
ФК	Федеральное казначейство
ФО	Финансовый орган

Приложение 1 - Бланк отчета

(в ред. Приказа Минфина России от 17.12.2015 № 199н)

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Код формы по ОКУД **0503769**

Вид деятельности (вид финансового обеспечения)

Вид задолженности

(дебиторская/кредиторская)

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.												
	на начало года			изменение задолженности				на конец отчетного периода			на конец аналогичного периода прошлого финансового года		
	всего	из них:		увеличение		уменьшение		всего	из них:		всего	из них:	
		долгосрочная	просроченная	всего	в том числе неденежные расчеты	всего	в том числе неденежные расчеты		долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Итого по коду счета													
Всего													

2. Сведения о просроченной задолженности

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Дата		Дебитор (кредитор)		Причины образования	
		возникновения	исполнения по правовому основанию	ИНН	наименование	код	пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8

3. Аналитическая информация о движении просроченной дебиторской, кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Сумма		
		всего	в том числе	
			по доходам	по расходам
1	2	3	4	5
Остаток просроченной задолженности на начало года (стр. 011 + 012 + 013 + 015 + 016)	010			
в том числе:				
ведется досудебная претензионная работа	011			
направлено заявление о взыскании в суд	012			
присуждено судом	013			
из них:				
находится на принудительном взыскании	014			
находится в следственных органах	015			
иная задолженность	016			
Отнесена к просроченной задолженности с начала года, всего (стр. 021 + 022 + 023 + 025 + 026)	020			
в том числе:				
ведется досудебная претензионная работа	021			
направлено заявление о взыскании в суд	022			
присуждено судом	023			
из них:				
направлено на принудительное взыскание	024			
находится в следственных органах	025			
иная задолженность	026			
Исполнено с начала года, всего	030			
из них:				
через принудительное взыскание	031			
Уточнено, с начала года, всего	040			
из них:				
переоценено	041			
Списано на финансовый результат	050			
из них				
по невозобновляемым взысканиям	051			
Остаток просроченной задолженности на конец отчетного периода (стр. 010 + 020 - 030 - 040 - 050); (стр. 061 + 062 + 063 + 065 + 066)	060			
в том числе:				
ведется досудебная претензионная работа	061			
направлено заявление о взыскании в суд	062			
присуждено судом	063			
из них:				
находится на принудительном взыскании	064			
находится в следственных органах	065			
иная задолженность	066			

Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия

