

**ПК «Web-Консолидация»
Сведения о финансовых вложениях
учреждения (ф.0503771)
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.....	5
4. Внутридокументный контроль	7
5. Вычисление и удаление промежуточных итогов.....	8
6. Формирование отчета.....	8
6.1. Свод.....	8
7. Междокументный контроль	8
8. Импорт/экспорт отчета	9
8.1. Описание формата.....	9
8.2. Макет файла.....	10
8.3. Пример файла	10
Перечень таблиц	11
Перечень сокращений	12
Приложение 1 - Бланк отчета.....	13
Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия.....	14

1. Нормативная информация

1.1. Общие сведения

Отчет «Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771)» (далее - Отчет ф.771, ф.771) 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.771 входит в состав раздела 4 «Анализ показателей отчетности учреждения» Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф.0503760).

Информация в ф.771 содержит обобщенные за отчетный период данные о финансовых вложениях и вложениях в финансовые активы учреждения.

Приложение формируется учреждением (обособленным подразделением) по данным соответствующих счетов аналитического учета счетов 020400000 «Финансовые вложения», 021500000 «Вложения в финансовые активы» на 1 января года, следующего за отчетным.

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

1.2. Регламент представления отчета

Периодичность представления - годовая.

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

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 18.07.2016).

2. Структура отчета

Отчет ф.771 состоит из одного раздела «Сведения».

Структура раздела отчета представляет собой набор граф, который описан в таблице 1.

Таблица 1 – Графы раздела отчета ф.771

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
	Промежуточная для итогов	Текст	Поле предназначено для вывода наименований итоговых строк «Итого по счету» и «Всего»
1.1	Номер (код) счета бухгалтерского учета / Часть КБК	Текст / 17 знаков	Поле не заполняется, установлено значение по умолчанию «000000000000000000»
1.2	Номер счета бухгалтерского учета / КВД	Справочник / 1 знак	Поле предназначено для указания кода вида деятельности. Заполняется путем выбора из справочника «Вид деятельности», установлено ограничение по кодам 2 и 4
1.3	Номер счета бухгалтерского учета / Код счета	Справочник / 8 знаков	Поле предназначено для указания кода счета. Заполняется путем выбора из справочника «План счетов», установлено ограничение по кодам 204xx000 и 215xx000
2	Сумма, руб.	Сумма	Поле предназначено для указания суммы. Заполняется путем ввода с клавиатуры
3	Вид финансового вложения	Текст	Поле предназначено для указания наименования вложения. Заполняется автоматически при досчете
4	Код финансового вложения	Справочник / 2 знака	Поле предназначено для указания кода вложения. Заполняется путем выбора из справочника перечислений
5	Эмитент / код по ОКПО/ОКСМ	Текст	Поле предназначено для указания кода ОКПО или ОКСМ. Заполняется путем ввода с клавиатуры
6	Эмитент / наименование	Текст	Поле предназначено для указания наименования. Заполняется путем ввода с клавиатуры

ВАЖНО!

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

3. Заполнение отчета

Порядок заполнения Отчета ф.771 приведен в п.70 Приказа 33н. Описание порядка заполнения граф представлено в таблице 2.

Таблица 2 – Описание порядка заполнения граф ф.771

Графа	Значение графы
1	номера соответствующих аналитических счетов счета 020400000 «Финансовые вложения», счета 021500000 «Вложения в финансовые активы» (подробнее в таблице 3)
2	суммы финансовых вложений и вложений в финансовые активы
3	вид финансового вложения, учтенного на соответствующих счетах аналитического учета
4	код финансового вложения, учтенного на соответствующих счетах аналитического учета
5	код эмитента по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО), если эмитентом является юридическое лицо РФ, орган государственной власти (местного самоуправления), код по общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), если эмитентом является иностранное государство
6	наименование эмитента

Список кодов счетов и их наименований представлен в таблице 3.

Таблица 3 – Коды и наименования счетов отчета ф.771

Код счета	Наименование счета
20421000	Облигации
20422000	Векселя
20423000	Иные ценные бумаги, кроме акций
20431000	Акции
20432000	Уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий
20433000	Участие в государственных (муниципальных) учреждениях
20434000	Иные формы участия в капитале
20451000	Активы в управляющих компаниях
20452000	Доли в международных организациях
20453000	Прочие финансовые активы
21521000	Вложения в облигации
21522000	Вложения в векселя
21523000	Вложения в иные ценные бумаги, кроме акций
21531000	Вложения в акции
21532000	Вложения в государственные (муниципальные) предприятия
21533000	Вложения в государственные (муниципальные) учреждения
21534000	Вложения в иные формы участия в капитале
21551000	Вложения в управляющие компании
21552000	Вложения в международные организации
21553000	Вложения в прочие финансовые активы

Приказом 33н определено соответствие типов учреждений и допустимых видов финансового вложения (таблица 4).

Таблица 4 – Соответствие типов учреждений и видов финансового вложения

Код счета	Тип учреждения	Финансовое вложение			
		Код	Наименование		
020400000	АУ	01	облигации		
		02	векселя		
		03	иные ценные бумаги, кроме акций		
	АУ и БУ	04	акции		
		07	иные формы участия в капитале		
		08	активы в управляющих компаниях		
		09	доли в международных организациях		
		10	прочие финансовые активы		
		021500000	АУ	31	вложения в облигации
				32	векселя
33	иные ценные бумаги, кроме акций				
АУ и БУ	34		вложения в акции		
	37		иные формы участия в капитале		
	38		вложения в активы в управляющих компаниях		
	39		доли в международных организациях		
	40		прочие финансовые активы		

Критерии определения показателей, подлежащих отражению в ф.771 (размер финансового вложения, вид финансового вложения, иные критерии), устанавливаются учредителем с учетом критериев, установленных финансовым органом соответствующего бюджета.

4. Внутридокументный контроль

Подробная информация (текст сообщения об ошибке и рекомендации по исправлению) о контрольных соотношениях представлена в таблице 5.

Таблица 5 – Описание правил внутридокументного контроля ф.771

Номер	Показатель	Пояснение
12	Сообщение	Итоговое значение по разделу не соответствует сумме детальных показателей - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - внутриформенные № 3
	Операция	:=
	Исправление	Не заполнена или заполнена неверно строка «Всего». Необходимо выполнить досчет
21	Сообщение	В Сведения ф.0503771 включаются только показатели по аналитическим счетам счетов бюджетного учета 20400 000 и 21500 000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ Минфина России № 33н - п.70 абз.6
	Исправление	Указаны недопустимые счета в гр.1.3, отчет заполняется только по аналитическим счетам 20400000 и 21500000. Необходимо внести исправление
23	Сообщение	Поля КБК, КВД, Код счета должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Не заполнены гр.1.1, гр.1.2 или гр.1.3. Необходимо заполнить указанные графы
25	Сообщение	Код вида финансового вложения указан неверно: для счета 20400 000 соответственно 01, 02, 03, 04, 07, 08, 09, 10 код финансового вложения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ Минфина России № 33н - п.70 абз.7
	Исправление	Указана недопустимая связка кода счета 20400000 и кода вложения в гр.4. Необходимо использовать допустимые значения
27	Сообщение	Код вида финансового вложения указан неверно: для счета 21500 000 соответственно 31, 32, 33, 34, 37, 38, 39, 40 код финансового вложения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ Минфина России № 33н - п.70 абз.7
	Исправление	Указана недопустимая связка кода счета 21500000 и кода вложения в гр.4. Необходимо использовать допустимые значения
30	Сообщение	Расшифровка наименования вида финансового вложения не соответствует указанному коду финансового вложения
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Операция	:=
	Исправление	Не заполнена или заполнена неверно гр.3 «Вид финансового вложения». Необходимо выполнить досчет
40	Сообщение	Показатель по счету 20451 недопустим
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - внутриформенные № 4
	Исправление	Недопустимо указывать сведения по счету 20451000. Необходимо использовать допустимый счет

5. Вычисление и удаление промежуточных итогов

Показатели Отчета ф.771 формируются с подведением промежуточных итогов по счетам 020420000, 020430000, 020450000, 021520000, 021530000, 021550000. Подведение итогов выполняется только по гр.2 Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 6.

Таблица 6 – Описание правил вычисления промежуточных итогов ф.771

Номер	Показатель	Пояснение
12	Сообщение	Итоговое значение по аналитическому номеру счета не соответствует сумме счетов - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - внутрифирменные № 1, 2
	Операция	:=
	Исправление	Некорректно рассчитаны промежуточные итоги. Необходимо выполнить досчет

Для вычисления промежуточных итогов в отчете необходимо выполнить досчет отчета с установленной опцией «Вычисление промежуточных итогов». Предусмотрена и операция удаления промежуточных итогов.

6. Формирование отчета

6.1. Свод

Свод ф.771 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 вложениям для граф 2, 5 и 6.

7. Междокументный контроль

В ПК «Web-Консолидация» для ф.771 реализован междокументный контроль с ф.730 согласно КС ФК №119 - 123. Он вызывается со стороны ф.730 и описан в инструкции по этой форме.

8. Импорт/экспорт отчета

Структура электронного файла для отчета ф.771 (код формы 371) определена Требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в ФК (версия 8.1, п.4.20).

8.1. Описание формата

Файл отчета «Сведения о финансовых вложениях учреждения» содержит 1 секцию «Сведения о финансовых вложениях учреждения» (ТБ 01).

Графа 1 «Номер счета бухгалтерского учета» раздела ТБ 01 отчетной формы состоит из подграф в соответствии с таблицей 7.

Таблица 7 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета»

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Сведения о финансовых вложениях учреждения	ТБ 01		
КБК	1б	1	17
Вид деятельности	1в	1	1
Код счета	1г	1	5
КОСГУ	1д	1	3

Размерность полей секции отчета для заполнения электронной формы приведено в таблице 8.

Таблица 8 – Размерность полей

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Сведения о финансовых вложениях учреждения	ТБ 01		
Код финансового вложения	КФВ	4	2

Порядок формирования строк описан в таблице 9.

Таблица 9 – Строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Название секции	Вид строки	Примечание
371	ТБ=01	Сведения о финансовых вложениях учреждения	КБК ВД СЧУ 000 Знач.гр.4 Знач.гр.2 Знач.гр.3 Знач.гр.5 Знач.гр.6	В случае отсутствия детализации по КБК, заполняется 000000000000000000

Таблица 10 – Итоговые строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
371	ТБ=01	Итого по счету		***** ВД СЧУ *** ** Знач.гр.2 ---	
		Итого по разделу		***** ***** *** ** Знач.гр.2 ---	

8.2. Макет файла

Имя файла – 371Y01.txt

```
#%
КОДФ=371
ПРД=A0
РДТ=A1
ВИД=A9
ИСТ=A2
#
#@
ТБ=01
#$
1б|1в|1г|1д|4|2|3|5|6|
#
#&
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 – 371Y01.txt

```
#%
КОДФ=371
ПРД=5
РДТ=01.01.2017
ВИД=3
ИСТ=999
#
#@
ТБ=01
#$
0000000000000000|2|20431|000|07|300000.00|Иные формы участия в капита-ле|12345678|Газпроэскпо|
*****|2|20400|***|**|300000.00|-|-|
*****|*|*****|***|**|300000.00|-|-|
#
#&
Руководитель=Петров А.А.
Гл.бух.=Сидоров А.Г
Исполнитель=Кугузов С.Г.
Должность=специалист
Тел.=(495)123-45-67
#
#~
ППО=WEB-Консолидация, КРИСТА
#
##
```

Перечень таблиц

Таблица 1 – Графы раздела отчета ф.771.....	4
Таблица 2 – Описание порядка заполнения граф ф.771	5
Таблица 3 – Коды и наименования счетов отчета ф.771	5
Таблица 4 – Соответствие типов учреждений и видов финансового вложения.....	6
Таблица 5 – Описание правил внутридокументного контроля ф.771.....	7
Таблица 6 – Описание правил вычисления промежуточных итогов ф.771	8
Таблица 7 – Размерность подграф поля «Номер счета бухгалтерского учета».....	9
Таблица 8 – Размерность полей.....	9
Таблица 9 – Строки отчетной формы.....	9
Таблица 10 – Итоговые строки отчетной формы.....	9

Перечень сокращений

Сокращение	Расшифровка
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
КБК	Код бюджетной классификации
КВД	Код вида деятельности
КС	Контрольное соотношение
МО	Муниципальное образование
НПО	Научно-производственное объединение
ОКПО	Общероссийский классификатор предприятий и организаций
ОКСМ	Общероссийский классификатор стран мира
ПК	Программный комплекс
РМ	Рабочее место
ФК	Федеральное казначейство
ФО	Финансовый орган

Приложение 1 - Бланк отчета

(в ред. Приказа Минфина России от 26.10.2012 № 139н)

 Код формы по ОКУД 0503771

Сведения о финансовых вложениях учреждения

Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Вид финансового вложения	Код финансового вложения	Эмитент	
				код по ОКПО */ ОКСМ **	наименование
1	2	3	4	5	6
Итого по счету					

 Всего

* Код по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО), если контрагентом является юридическое лицо Российской Федерации, орган государственной власти (местного самоуправления).

** Код по общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), если контрагентом является иностранное государство.

Приложение 2 - Схема междокументного взаимодействия

