

**ПК «Web-Консолидация»  
Сведения об остатках денежных  
средств учреждения (ф.0503779)  
Инструкция по работе**

Версия формы 01.01.2015

## Содержание

<b>1. Нормативная информация .....</b>	<b>3</b>
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета .....	3
1.3. Список нормативных актов.....	3
<b>2. Структура отчета .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Заполнение отчета.....</b>	<b>7</b>
3.1. Общие сведения.....	7
3.2. Заполнение раздела «Счета в кредитных организациях» .....	7
3.3. Заполнение раздела «Счета в финансовом органе» .....	8
3.4. Заполнение раздела «Средства в кассе учреждения» .....	8
3.5. Заполнение строки «Всего» .....	9
<b>4. Внутридокументный контроль .....</b>	<b>10</b>
4.1. Контроль раздела «Счета в кредитных организациях».....	10
4.2. Контроль раздела «Счета в финансовом органе».....	11
4.3. Контроль раздела «Средства в кассе» .....	13
4.4. Контроль раздела «Всего» .....	14
<b>5. Формирование отчета.....</b>	<b>15</b>
5.1. Наполнение данными прошлого периода.....	15
5.2. Свод.....	15
5.3. Формирование единой формы .....	15
<b>6. Междокументный контроль .....</b>	<b>16</b>
6.1. Контроль остатков с предыдущим периодом.....	16
6.2. Контроль ф.779 и ф.154.....	16
6.3. Контроль ф.779 и ф.769.....	19
<b>7. Импорт/экспорт отчета .....</b>	<b>21</b>
7.1. Описание формата.....	21
7.2. Макет файла.....	22
7.3. Пример файла .....	23
<b>Перечень таблиц .....</b>	<b>25</b>
<b>Перечень сокращений .....</b>	<b>26</b>
<b>Приложение 1 – Бланк отчета .....</b>	<b>27</b>
<b>Приложение 2 – Схема междокументного взаимодействия .....</b>	<b>28</b>

## 1. Нормативная информация

### 1.1. Общие сведения

Отчет «Сведения об остатках денежных средств (ф.0503779)» (далее - Отчет ф.779) 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 редакции Приказов Минфина России от 26.10.2012 N 139н, от 29.12.2014 N 172н, от 20.03.2015 N 43н, от 17.12.2015 N 199н).

Согласно п.74 Приказа 33н:

Информация в Приложении ф.779 содержит данные об остатках денежных средств.

Приложение ф.779 формируется отдельно по видам финансового обеспечения деятельности.

Приложение ф.779 формируется учреждением (обособленным подразделением).

Показатели, отраженные в Приложении ф.779, должны быть подтверждены соответствующими регистрами бухгалтерского учета.

Данные об остатках денежных средств на банковских счетах учреждения в иностранной валюте отражаются в рублевом эквиваленте по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

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 семь отчетных форм:

- 0503779\_2 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Собственные доходы учреждения»;
- 0503779\_3 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства во временном распоряжении»;
- 0503779\_4 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»;
- 0503779\_5 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на иные цели»;
- 0503779\_6 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений»;
- 0503779\_7 «Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС»;
- 0503779 - сводная общая форма «Сведения об остатках денежных средств учреждения».

Формы 0503779\_x присутствуют у ролей «АУ», «БУ», «ГРБС.Свод по АУ,БУ», «ФО», «ФО.Свод по МО», «Консолидирующий ФО» на всех уровнях. Форма 0503779 формируется на уровне субъекта РФ, в роли Консолидирующий ФО.

### 1.3. Список нормативных актов

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

1. Приказ МФ РФ от 25.03.2011 № 33н (в редакции Приказов Минфина России от 26.10.2012 N 139н, от 29.12.2014 N 172н, от 20.03.2015 N 43н, от 17.12.2015 N 199н) «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (Зарегистрировано в Минюсте России 22.04.2011 № 20558) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.02.2016);
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 10.10.2016).

## 2. Структура отчета

Согласно п.74 Приказа 33н отчет формируется по разделам:

- раздел 1 «Счета в кредитных организациях» - по банковским счетам, открытым в кредитных организациях (далее - банковские счета);
- раздел 2 «Счета в финансовом органе» - по лицевым счетам, открытым в органах Федерального казначейства (финансовых органах);
- раздел 3 «Средства в кассе учреждения» - в кассе учреждения.

В ПК «Web-Консолидация» реализован дополнительный раздел 4 «Всего».

Структура отчета для всех разделов одинакова и представляет собой набор граф, который описан в таблице 1.

Таблица 1 – Графы раздела отчета ф.779

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
0	Вспомогательная для итогов		Дополнительное поле, в котором выводится наименование итоговой строки. Заполнено по умолчанию.
1	Номер счета (банковского счета/ лицевого счета / код валюты по ОКВ)	Текст	Текстовое поле для указания: номера банковского счета в разделе «Счета в кредитных организациях», номера лицевого счета в ФО в разделе «Счета в финансовом органе», кода валюты по ОКВ «643» в разделе «Средства в кассе учреждения».
2.1	Код счета бухгалтерского учета / КВД	Число / 1 знак	Поле предназначено для указания кода вида деятельности, заполняется при помощи ввода с клавиатуры или выбором из справочника «Вид деятельности». Вводить в соответствии с кодом формы: для 779_2 - может быть: 2; для 779_3 - может быть: 3; для 779_4 - может быть: 4; для 779_5 - может быть: 5; для 779_6 - может быть: 6; для 779_7 - может быть: 7; для 779 - может быть 2, 3, 4, 5, 6, 7.
2.2	Код счета бухгалтерского учета / Код счета	Число / 8 знаков	Поле предназначено для указания аналитического кода счета, заполняется при помощи ввода с клавиатуры или выбором из справочника «План счетов»
3	На начало года / остаток средств на счете	Сумма	Поле предназначено для указания сумм остатка средств на счете на начало года, заполняется вводом с клавиатуры
4	На начало года / средства в пути	Сумма	Поле предназначено для указания сумм остатка средств в пути на начало года, заполняется вводом с клавиатуры

<b>Номер графы</b>	<b>Наименование графы</b>	<b>Тип поля/ Длина</b>	<b>Описание графы</b>
5	На конец отчетного периода / остаток средств на счете	Сумма	Поле предназначено для указания сумм остатка средств на счете на конец года, заполняется вводом с клавиатуры
6	На конец отчетного периода / средства в пути	Сумма	Поле предназначено для указания сумм остатка средств в пути на конец года, заполняется вводом с клавиатуры

**ВАЖНО!**

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

### 3. Заполнение отчета

#### 3.1. Общие сведения

Сведения ф.779 должны формироваться и представляться отдельно:

- по собственным доходам учреждения (код вида финансового обеспечения 2);
- по средствам во временном распоряжении (код вида финансового обеспечения 3);
- по деятельности по государственному (муниципальному) заданию (код вида финансового обеспечения 4);
- по субсидиям на иные цели (код вида финансового обеспечения 5);
- по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений (код вида финансового обеспечения 6);
- по средствам по ОМС (код вида финансового обеспечения 7);

В этой форме указываются данные по остаткам средств на счетах, открытых в кредитных учреждениях и финансовом органе, а также средства в пути и в кассе учреждения. Данные приводятся на начало года и конец отчетного периода.

#### 3.2. Заполнение раздела «Счета в кредитных организациях»

В разделе отражаются данные об остатках денежных средств на банковских счетах учреждения, открытых в кредитных организациях (абз. 8 п. 74 Приказа 33н). По детальным строкам отражается информация об остатках денежных средств на банковских счетах учреждения на начало года и конец отчетного периода в разрезе номеров счетов бухгалтерского учета (абз. 8 п. 74 Приказа 33н).

Таблица 2 – Заполнение раздела «Счета в кредитных организациях»

Графа	Показатель
1	номер банковских счетов учреждения, по которым имеются остатки денежных средств на начало года и (или) конец отчетного периода, а также коды валют по ОКВ
2	номера счетов бухгалтерского учета 020120000 «Денежные средства учреждения в кредитной организации», по которым имеются остатки на начало года и (или) конец отчетного периода, соответствующие номерам банковских счетов учреждения, приведенным в графе 1: 201 21 000, 201 22 000, 201 23 000; 201 26 000, 201 27 000, 210 03 000
3	остаток денежных средств на банковских счетах учреждения, приведенных в графе 1, на начало года. Показатели определяются на основании графы 3 Главной книги (ф. 0504072) по счетам, указанным в графе 2, за исключением счета 201 23 000
4	остаток денежных средств учреждения в кредитной организации в пути на начало года. Показатели определяются на основании графы 3 Главной книги (ф. 0504072) по счету 201 23 000
5	остаток денежных средств на банковских счетах учреждения на конец отчетного периода. Показатели определяются на основании графы 11 Главной книги (ф. 0504072) по счетам, указанным в графе 2, за исключением счета 201 23 000
6	остаток денежных средств учреждения в кредитной организации в пути на конец отчетного периода. Показатели определяются на основании графы 11 Главной книги (ф. 0504072) по счету 201 23 000

### 3.3. Заполнение раздела «Счета в финансовом органе»

В разделе отражаются данные об остатках денежных средств по кодам вида деятельности на отдельном лицевом счете учреждения, открытом в ОФК (финансовом органе) (абз. 9 п. 74 Приказа 33н). По детальным строкам отражается информация об остатках денежных средств на отдельном лицевом счете учреждения в органе казначейства (финансовом органе) на начало года и конец отчетного периода в разрезе номеров счетов (абз. 9 п. 74 Приказа 33н).

Таблица 3 – Заполнение раздела «Счета в финансовом органе»

Графа	Показатель
1	номер отдельного лицевого счета, открытого учреждению в ОФК (финансовом органе), в случае наличия по нему остатка денежных средств на начало года и (или) конец отчетного периода и код валюты по ОКВ
2	номера счетов бухгалтерского учета 020110000 «Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства», по которым имеются остатки на начало года и (или) конец отчетного периода: 201 11 000, 201 13 000 (абз. 4 п. 2.3 Письма Минфина России от 26.06.2012 N 02-06-07/2335)
3	остаток денежных средств на отдельном лицевом счете учреждения на начало года. Показатели определяются на основании графы 3 Главной книги (ф. 0504072) по счетам, указанным в графе 2, за исключением счета 201 13 000
4	остаток денежных средств учреждения в органе казначейства в пути на начало года. Показатели определяются на основании графы 3 Главной книги (ф. 0504072) по счету 201 13 000
5	остаток денежных средств на конец отчетного периода. Показатели определяются на основании графы 11 Главной книги (ф. 0504072) по счетам, указанным в графе 2, за исключением счета 201 13 000
6	остаток денежных средств учреждения в органе казначейства в пути на конец отчетного периода. Показатели определяются на основании графы 11 Главной книги (ф. 0504072) по счету 201 13 000

### 3.4. Заполнение раздела «Средства в кассе учреждения»

В разделе отражаются данные об остатках денежных средств в кассе учреждения (абз. 10 п. 74 Приказа 33н). По детальным строкам отражается информация об остатках денежных средств в кассе учреждения на начало года и конец отчетного периода в разрезе номеров счетов (абз. 10 п. 74 Приказа 33н).

Таблица 4 – Заполнение раздела «Счета в кассе учреждения»

Графа	Показатель
1	графа 1 раздела 3 не заполняется
2	номера счетов бухгалтерского учета 020134000 «Средства в кассе учреждения», по которым имеются остатки на начало года и (или) конец отчетного периода: 201 34 000
3	остаток денежных средств в кассе учреждения на начало года по счету 201 34 000. Показатели определяются на основании графы 3 Главной книги (ф. 0504072)
4	графа не заполняется
5	остаток денежных средств в кассе учреждения на конец отчетного периода. Показатели определяются на основании графы 11 Главной книги (ф. 0504072) по счетам, указанным в графе 2
6	графа не заполняется



### 3.5. Заполнение строки «Всего»

По данной строке выводится общая сумма остатков денежных средств по разделам 1 - 3 Сведений ф.779.

Таблица 5 – Заполнение раздела «Всего»

<b>Графа</b>	<b>Показатель</b>
3	общая сумма остатков денежных средств на начало года. Величина показателя определяется как сумма показателей итоговых строк разд. 1, 2, 3 по графе 3. Также показатель данной графы должен равняться показателю графы 5 строки «Всего» Сведений ф.779 за предшествующий отчетный год
4	итоговая сумма остатков денежных средств в пути на начало года. Величина показателя определяется как сумма показателей итоговых строк разд. 1, 2 по графе 4. Также показатель данной графы должен равняться показателю графы 6 строки «Всего» Сведений ф.779 за предшествующий отчетный год
5	общая сумма остатков денежных средств на конец отчетного периода. Величина показателя определяется как сумма показателей итоговых строк разд. 1, 2, 3 по графе 5
6	общая сумма остатков денежных средств в пути на конец отчетного периода. Величина показателя определяется как сумма показателей итоговых строк разд. 1, 2 по графе 6

## 4. Внутридокументный контроль

Подробная информация (текст сообщения об ошибке и рекомендации по исправлению) о контрольных соотношениях представлена в таблицах 6-9.

### 4.1. Контроль раздела «Счета в кредитных организациях»

Таблица 6 – Описание правил проверки раздела «Счета в кредитных организациях»

Номер	Показатель	Пояснение
2	Сообщение	Для счетов 21003xxx и 20123xxx гр.1 заполняется значением «00000000000000000000»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Совместное письмо МФ РФ №02-07-07/39110 и ФК №07-04-05/02-493 от 04.07.2016
	Исправление	Проверить заполнение гр.1 для счетов 21003xxx и 20123xxx
3	Сообщение	Номер счета в гр.1 должен содержать 20 знаков без разделителей (пробелов или точек)
	Тип	Ошибка
	Источник	НПО Криста
	Исправление	Проверить корректность заполнения гр.1
20	Сообщение	Итог по разделу 1 не соответствует сумме показателей по счетам раздела 1 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ,БУ - внутриформенные №1, 2
	Исправление	Вычисление строки 'Итого по разделу 1' по сумме показателей по счетам
21	Сообщение	КВД не соответствует типу отчета 0503779
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка соответствия КВД типу отчета 0503779
23	Сообщение	В поле «Код счета» для вида деятельности 2 или 4 допустимы следующие счета: 20121000, 20122000, 20123000, 20126000, 20127000, 21003000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания кода счета для вида деятельности 2 и 4
26	Сообщение	В поле «Код счета» для вида деятельности 7 допустимы следующие счета: 20121000, 20123000, 20127000, 21003000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания кода счета для вида деятельности 7
28	Сообщение	В поле «Код счета» для вида деятельности 3 допустимы следующие счета: 20121000, 20123000, 20127000, 21003000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания кода счета для вида деятельности 3
30	Сообщение	В поле «Код счета» для вида деятельности 5 допустимы следующие счета: 20121000, 20122000, 20123000, 20126000, 20127000, 21003000
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
32	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания кода счета для вида деятельности 5
	Сообщение	В поле «Код счета» для вида деятельности 6 допустимы следующие счета: 20121000, 20123000, 20127000, 21003000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
36	Исправление	Проверка правильности указания кода счета для вида деятельности 6
	Сообщение	По счету 20123000 могут указываться только средства в пути
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
37	Исправление	Проверка правильности указания счета для остатков средств на счетах
	Сообщение	Средства в пути должны указываться по счету 20123000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
100	Исправление	Проверка правильности указания счета для средств в пути
	Сообщение	Все поля: номер счета (код валюты), КВД, Код счета – должны быть заполнены (для роли ниже ГРБС)
	Тип	Предупреждение
	Действует до	01.12.2016
	Источник КС	НПО Криста
100	Исправление	Проверка наличия всей кодировки в заполненных строках
	Сообщение	Все поля: номер счета (код валюты), КВД, Код счета – должны быть заполнены
	Тип	Предупреждение
	Действует с	01.12.2016
	Источник КС	НПО Криста
101	Исправление	Проверка наличия всей кодировки в заполненных строках
	Сообщение	Все поля: КВД, Код счета - должны быть заполнены (для роли ГРБС и выше)
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
300	Исправление	Проверить корректность заполнения графы 1, удалить лишние символы.
	Сообщение	Графа «Номер счета» содержит лишние символы - недопустимо.
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
5000	Исправление	Необходимо удалить строки с нулевыми суммами
	Сообщение	Ошибка удаления строки с нулевыми суммами
	Тип	Удаление
	Источник КС	НПО Криста – Правила заполнения отчета

#### 4.2. Контроль раздела «Счета в финансовом органе»

Таблица 7 – Описание правил проверки раздела «Счета в финансовом органе»

Номер	Показатель	Пояснение
20	Сообщение	Итог по разделу 2 не соответствует сумме показателей по счетам раздела 2 - недопустимо
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - внутриформенные №3, 4
	Исправление	Вычисление строки 'Итого по разделу 2' по сумме показателей по счетам
21	Сообщение	КВД не соответствует типу отчета 0503779
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка соответствия КВД типу отчета 0503779
22	Сообщение	В поле «Код счета» допустимы следующие счета: 20111000, 20113000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ 33н, п.74
	Исправление	Проверка правильности указания кода счета
24	Сообщение	Средства в пути должны указываться по счету 20113000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания счета для средств в пути
25	Сообщение	По счету 20113000 могут указываться только средства в пути
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка правильности указания счета для остатков средств на счетах
100	Сообщение	Все поля: КВД, Код счета - должны быть заполнены
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка наличия всей кодировки в заполненных строках
120	Сообщение	Графа 1 «Номер счета (лицевого счета)» в разделе 2 «Счета в финансовом органе» не должна заполняться
	Параметр	КС не выполняется для ролей «ФО», «Свод ФО», «КФО» и для остальных ролей, в случае если у субъекта не установлен параметр «Форма779.ЗаполнениеЛицСчетаФО.Включить»
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Очистить графу 1 «Номер счета (лицевого счета)»
140	Сообщение	Все поля: номер счета (код валюты), КВД, Код счета - должны быть заполнены
	Параметр	КС выполняется для субъектов отчетности в ролях «ГРБС. Свод по АУ/БУ», «АУ», «БУ», «РБС. Свод по АУ/БУ», если у них установлен параметр «Форма779.ЗаполнениеЛицСчетаФО.Включить» со значением «Да2
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Заполнить графу 1 «Номер счета (лицевого счета)»
150	Сообщение	Для ролей ФО гр.1 заполняется значением «00000000000000000000»
	Тип	Ошибка
	Действует до	01.09.2016
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Заполнить графу 1 значением «00000000000000000000»
300	Сообщение	Графа "Номер счета" содержит лишние символы - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверить корректность заполнения графы 1, удалить лишние символы

Номер	Показатель	Пояснение
5000	Сообщение	Ошибка удаления строки с нулевыми суммами
	Тип	Удаление
	Источник КС	НПО Криста – Правила заполнения отчета
	Исправление	Необходимо удалить строки с нулевыми суммами

### 4.3. Контроль раздела «Средства в кассе»

Таблица 8 – Описание правил проверки раздела «Средства в кассе»

Номер	Показатель	Пояснение
20	Сообщение	Итог по разделу 3 не соответствует сумме показателей по счетам раздела 3 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ,БУ - внутриформенные №5
	Исправление	Необходимо произвести вычисление строки 'Итого по разделу 3' по сумме показателей по счетам
21	Сообщение	Показатели по гр.4 в строках раздела 3 недопустимы
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ,БУ - внутриформенные №6
	Исправление	Все строки раздела 3 по гр.4 должны быть равны нулю
22	Сообщение	Показатели по гр.6 в строках раздела 3 недопустимы
	Тип	Обязательное
	Источник КС	КС ФК - АУ,БУ - внутриформенные №6
	Исправление	Все строки раздела 3 по гр.6 должны быть равны 0
24	Сообщение	В поле «Код счета» должен быть код счета 20134000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приказ 33н, п.74
	Исправление	Необходимо проставить в поле код счета 20134000
25	Сообщение	Код вида деятельности (КВД) не соответствует типу отчета 0503779
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка соответствия КВД типу отчета 0503779
26	Сообщение	Гр.1 раздела 3 формы 0503779 не заполняется с 01.01.2013 согласно приказу Минфин №139н
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	Приказ 33н, п.74
	Исправление	Очистить поле «Код валюты» или заполнить его значением «00000000000000000000»
102	Сообщение	Все поля: КВД, Код счета - должны быть заполнены
	Тип	Предупреждение
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверка наличия всей кодировки в заполненных строках
300	Сообщение	Графа «Номер счета» содержит лишние символы - недопустимо.
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверить корректность заполнения графы 1, удалить лишние символы
5000	Сообщение	Ошибка удаления строки с нулевыми суммами
	Тип	Удаление
	Источник КС	НПО Криста – Правила заполнения отчета
	Исправление	Необходимо удалить строки с нулевыми суммами

#### 4.4. Контроль раздела «Всего»

Таблица 9 – Описание правил проверки раздела «Всего»

<b>Номер</b>	<b>Показатель</b>	<b>Пояснение</b>
2	Сообщение	Показатель в строке «Всего» не соответствует сумме итогов разделов 1,2,3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ,БУ - внутриформенные №7
	Исправление	Необходимо произвести досчет по форме

## 5. Формирование отчета

### 5.1. Наполнение данными прошлого периода

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность наполнения граф всех разделов отчета ф.779 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.779 представляется ежемесячно.

Для выполнения операции необходимо выбрать соответствующую опцию в диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать».

### 5.2. Свод

При заполнении сводного отчета ф. 779 следует руководствоваться п. 74 Приказа 33н.

Сводные Сведения ф.779 составляются головным учреждением на основании Сведений ф.779, представленных обособленными подразделениями (филиалами), путем суммирования одноименных показателей, формирующих соответствующие разделы сведений по строкам и графам отчета.

Порядок отражения данных в сводном отчете аналогичен порядку заполнения собственного отчета учреждения. По детальным строкам сводного отчета отражается информация об остатках денежных средств головного учреждения и его обособленных подразделений по соответствующим кодам вида деятельности на начало года и конец отчетного периода в разрезе номеров счетов бухгалтерского учета.

Сводный отчет ф.779 составляется суммирование одноименных показателей из отчетов нижестоящих учреждений. 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».

### 5.3. Формирование единой формы

Для единой ф.779 реализована операция «Формирование из ф.779\_х», выполняющая формирование сводного отчета на основе собственных отдельных отчетов ф.779\_х.

## 6. Междокументный контроль

ПК «Web-Консолидация» для ф.779 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 №153 - 182, 252 - 257, вызывается со стороны ф.730 и описан в инструкции по этой форме;
- междокументный контроль с ф.737 согласно КС ФК №196 - 210, вызывается со стороны ф.737 и описан в инструкции по этой форме;
- междокументный контроль с ф.769;
- междокументный контроль с ф.154 согласно КС ФК №4 - 9 (раздел 15).

### 6.1. Контроль остатков с предыдущим периодом

Для всех разделов отчета выполняется контроль остатков, заведенных в текущем отчете, с остатками, отраженными в отчете предыдущего периода. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 10.

Таблица 10 – Описание правил контроля остатков с предыдущим периодом

Номер	Показатель	Пояснение
1002	Сообщение	Несоответствие остатка средств на счете на начало года с аналогичной отчетностью прошлого периода (гр.3 = гр.5 годовой отчет прошлого года)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверить правильность заполнения форм числовыми значениями, сравнить показатели остатка средств на счете на начало года с аналогичной отчетностью прошлого периода (гр.3 = гр.5 годовой отчет прошлого года)
1003	Сообщение	Несоответствие средств в пути на начало года с аналогичной отчетностью прошлого периода (гр.4 = гр.6 годовой отчет прошлого года)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста
	Исправление	Проверить правильность заполнения форм числовыми значениями, сравнить показатели остатка средств на счете на начало года с аналогичной отчетностью прошлого периода (гр.4 = гр.6 прошлого года)

### 6.2. Контроль ф.779 и ф.154

Контроль ф.779 и ф.154 предназначен для выверки сумм по разделу 2 ф. 779 и ф.154. Контроль выполняется для роли «ГРБС. Свод по АУ/БУ» при установленном параметре «Форма779.Контроль779и154ФО.Включить» со значением «Да». Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 11.



Таблица 11 – Описание правил контроля ф.779 и ф.154

Номер	Показатель	Пояснение
123	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.4 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 4
	Левая часть	ф.779_2, счета 201xxxxx, гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41, гр. 4 - ф.779_3, сч.201, гр.3 - ф.779_4, сч.201, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
125	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.5 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 7
	Левая часть	ф.779_2, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41 гр. 5 - ф.779_3, сч.201, гр.5 - ф.779_4, сч.201, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
133	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.4 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 4
	Левая часть	ф.779_3, счета 201xxxxx, гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41, гр. 4 - ф.779_2, сч.201, гр.3 - ф.779_4, сч.201, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
135	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.5 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 7
	Левая часть	ф.779_3, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41 гр. 5 - ф.779_2, сч.201, гр.5 - ф.779_4, сч.201, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
143	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.4 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 4
	Левая часть	ф.779_4, счета 201xxxxx, гр.3

Номер	Показатель	Пояснение
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41, гр. 4 - ф.779_2, сч.201, гр.3 - ф.779_3, сч.201, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
145	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 не соответствует значению гр.5 по ЛС 20, 30, 41 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 7
	Левая часть	ф.779_4, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 20,30,41 гр. 5 - ф.779_2, сч.201, гр.5 - ф.779_3, сч.201, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_2, ф.779_3, ф.779_4 и внести корректировки в случае необходимости
153	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_5, ф.779_6 не соответствует значению гр.4 по ЛС 21, 31 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 5
	Левая часть	ф.779_5, счета 201xxxxx, гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 21,31, гр.4 - ф.779_6, сч.201, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_5, ф.779_6 и внести корректировки в случае необходимости
155	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_5, ф.779_6 не соответствует значению гр.5 по ЛС 21, 31 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 8
	Левая часть	ф.779_5, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 21,31, гр.5 - ф.779_6, сч.201, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_5, ф.779_6 и внести корректировки в случае необходимости
1653	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_5, ф.779_6 не соответствует значению гр.4 по ЛС 21, 31 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 5
	Левая часть	ф.779_6, счета 201xxxxx, гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 21,31, гр.4 - ф.779_5, сч.201, гр.3
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_5, ф.779_6 и внести корректировки в случае необходимости
165	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_5, ф.779_6 не соответствует значению гр.5 по ЛС 21, 31 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 8
	Левая часть	ф.779_6, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 21,31, гр.5 - ф.779_5, сч.201, гр.5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_5, ф.779_6 и внести корректировки в случае необходимости
173	Сообщение	Итоговый показатель в гр.3 по счету 201 в ф.779_7 не соответствует значению гр.4 по ЛС 22, 32 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 6
	Левая часть	ф.779_7, счета 201xxxxx, гр.3
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 22, 32, гр. 4
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.3 раздела 2 ф.779_7 и внести корректировки в случае необходимости
175	Сообщение	Итоговый показатель в гр.5 по счету 201 в ф.779_7 не соответствует значению гр.5 по ЛС 22, 32 в ф.154 - недопустимо
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - раздел 15 - № 9
	Левая часть	ф.779_7, счета 201xxxxx, гр.5
	Операция	=
	Правая часть	ф.154 вышестоящего ФО, раздел 2, ЛС 22, 32, гр. 5
	Исправление	Необходимо проверить правильность внесения показателей в гр.5 раздела 2 ф.779_7 и внести корректировки в случае необходимости

### 6.3. Контроль ф.779 и ф.769

Контроль ф.779 и ф.769 предназначен для выверки сумм по разделу «Всего» ф. 779\_3, 779\_5, 779\_6 и соответствующих форм 769\_3, 769\_5, 769\_6. Контроль выполняется при установленном параметре «Форма769.Контроль769и779.Включить» со значением «Да». Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 12.

Таблица 12 – Описание правил контроля ф.779 и ф.769

Номер	Показатель	Пояснение
102	Сообщение	Значение гр.<Номер графы> в строке «Всего» ф.779_3 не соответствует значению показателя соответствующей графы ф.769_3 по счету 30401000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Омской области
	Левая часть	ф.779_3, итоговая строка, гр.3 (5)
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_3, раздел «Кредиторка», сч.30401000, гр. 2 (9)
	Исправление	Необходимо проверить и внести корректировки в ф.779_3 или ф.769_3
103	Сообщение	Значение гр.<Номер графы> в строке «Всего» ф.779_5 не соответствует значению показателя соответствующей графы ф.769_5 по счету 20581000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Омской области

Номер	Показатель	Пояснение
	Левая часть	ф.779_5, итоговая строка, гр.3 (5)
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_5, раздел «Кредиторка», сч.20581000, гр. 2 (9)
	Исправление	Необходимо проверить и внести корректировки в ф.779_5 или ф.769_5
104	Сообщение	Значение гр.<Номер графы> в строке «Всего» ф.779_6 не соответствует значению показателя соответствующей графы ф.769_6 по счету 20581000
	Тип	Ошибка
	Источник КС	МФ Омской области
	Левая часть	ф.779_6, итоговая строка, гр.3 (5)
	Операция	=
	Правая часть	ф.769_6, раздел «Кредиторка», сч.20581000, гр. 2 (9)
	Исправление	Необходимо проверить и внести корректировки в ф.779_6 или ф.769_6

## 7. Импорт/экспорт отчета

Структура электронного файла для отчета ф.779 (код формы 379) определена Требованиями к форматам и способам передачи в электронном виде бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений в ФК (версия 8.1, п.4.24).

### 7.1. Описание формата

Файл «Сведения об остатках денежных средств учреждения» содержит 4 секции:

- ТБ 01 – счета в кредитных организациях;
- ТБ 02 – счета в финансовом органе;
- ТБ 03 – средства в кассе учреждения;
- ТБ 04 – всего.

В электронный файл должны выгружаться только те строки, коды которых описаны в бланке отчетной формы.

Графа 1 «Номер счета (банковского (лицевого) счета) отчетной формы состоит из подграф в соответствии с таблицей 14.

Таблица 13 – Размерность подграф поля «Номер счета (банковского (лицевого)) счета»

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Счета в кредитных организациях, Счета в финансовом органе, Средства в кассе учреждения, Всего	ТБ 01, ТБ 02, ТБ 03		
Банковский счет	БС	1	20 <sup>1</sup>

По счетам, отражаемым в разделе 2 «Счета в финансовом органе», разделе 3 «Средства в кассе учреждения», а также по счету 0 210 03 000, отраженному в разделе 1, в графе 1 отражается значение «00000000000000000000» при сдаче сводной отчетности в МОУ. При предоставлении отчетности БУ/АУ в ПУИО ГИИС ЭБ допускается отражение номера лицевого счета в первых разрядах двадцатизначного кода. Остальные значения отражаются значением 0, например, 20x543155550000000000.

Графа 2 «Код счета бухгалтерского учета» отчетной формы состоит из трех подграф: вид деятельности, счет аналитического учета, КОСГУ в соответствии с таблицей 15.

Таблица 14 – Размерность подграф поля «Код счета бухгалтерского учета»

Наименование	Обозначение	Номер графы отчетной формы	Размерность
Счета в кредитных организациях, счета в финансовом органе, Средства в кассе учреждения, Всего	ТБ 01, ТБ 02, ТБ 03, ТБ 04		
Вид деятельности	2в	2	1
Счет аналитического учета	2г	2	5
КОСГУ	2д	2	3

<sup>1</sup> для учреждений, счета которым открыты в кредитных организациях за рубежом, указывается первые 20 знаков номера счета. В случае если разрядность номера счета составляет менее 20 знаков, указывается номер счета и остальные значения, равные нулю.

Порядок формирования строк описан в таблицах 16-17.

Таблица 15 – Строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Название секции	Вид строки	Примечание
379 (379, 379d, 379z, 379m, 379с, 379i, 379t)	ТБ=01	Счета в кредитных организациях	ВД СЧУ 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 БС	При отсутствии значения в графе «Банковский счет» графа заполняется: « 00000000000000000000 »
	ТБ=02	Счета в финансовом органе	ВД СЧУ 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 БС	
	ТБ=03	Средства в кассе учреждения	ВД СЧУ 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 БС	
	ТБ=04	Всего	ВД СЧУ 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6	

Таблица 16 – Итоговые строки отчетной формы

Код формы	Секция отчета	Наименование показателя	Код строки	Код показателя	Кол. знаков
379 (379, 379d, 379z, 379m, 379с, 379i, 379t)	ТБ=01	Итого по разделу 1		* ***** 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 *****	29
	ТБ=02	Итого по разделу 2		* ***** 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 *****	29
	ТБ=03	Итого по разделу 3		* ***** 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 *****	29
	ТБ=04	Всего		* ***** 000 Знач.гр.3 ... Знач.гр.6 *****	9

## 7.2. Макет файла

В файл могут выгружаться как данные только по одному коду вида деятельности КВД, так и в один файл данные по разным КВД. Допустимые значения КВД : «2», «3», «4», «5», «6», «7».

```
#%
КОДФ=379
ПРД=A0
РДТ=A1
ВИД=A9
ИСТ=A2
#
#@
ТБ=01
#$
КВД= A8
2в|2г|2д|3|4|5|6|1|
#
#@
ТБ=02
#$
КВД= A8
2в|2г|2д|3|4|5|6|1|
#
#&
ТБ=03
#$
КВД= A8
```

```
2в|2г|2д|3|4|5|6|1|
#
#&
ТБ=04
#$
2в|2г|2д|3|4|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
#
##
```

### 7.3. Пример файла

Имя файла – 379Y02.txt.

```
##%
КОДФ=379d
ПРД=5
РДТ=01.01.2017
ВИД=3
ИСТ=1
#
#@
ТБ=01
#$
КВД=2
2|20123|000|0|15098.86|0|315508.53|0000000000000000000|
2|20121|000|9612944.95|0|0|0|40603810200004000005|
2|20121|000|211174.16|0|0|0|40603810500294000001|
*****|000|9824119.11|15098.86|0|315508.53|*****|
#
#@
ТБ=02
#$
КВД=2
2|20111|000|532647767.52|0|613598193.7|0|0000000000000000000|
*****|000|532647767.52|0|613598193.7|0|*****|
#
#@
ТБ=03
#$
КВД=2
2|20134|000|6802094.86|0|21365861.8|0|0000000000000000000|
*****|000|6802094.86|0|21365861.8|0|*****|
#
#@
ТБ=04
#$
*****|000|549273981.49|15098.86|634964055.5|315508.53|
#
#&
```

Руководитель=Сухова Ирина Владимировна

Гл.бухгалтер=Лебедева Ольга Викторовна

#

#~

ППО=ПК Web-Консолидация, КРИСТА

#

##



## Перечень таблиц

Таблица 1 – Графы раздела отчета ф.779.....	5
Таблица 2 – Заполнение раздела «Счета в кредитных организациях» .....	7
Таблица 3 – Заполнение раздела «Счета в финансовом органе» .....	8
Таблица 4 – Заполнение раздела «Счета в кассе учреждения».....	8
Таблица 5 – Заполнение раздела «Всего» .....	9
Таблица 6 – Описание правил проверки раздела «Счета в кредитных организациях».....	10
Таблица 7 – Описание правил проверки раздела «Счета в финансовом органе».....	11
Таблица 8 – Описание правил проверки раздела «Средства в кассе» .....	13
Таблица 9 – Описание правил проверки раздела «Всего» .....	14
Таблица 10 – Описание правил контроля остатков с предыдущим периодом.....	16
Таблица 11 – Описание правил контроля ф.779 и ф.154.....	17
Таблица 12 – Описание правил контроля ф.779 и ф.769.....	19
Таблица 13 – Размерность подграф поля «Номер счета (банковского (лицевого)) счета».....	21
Таблица 14 – Размерность подграф поля «Код счета бухгалтерского учета» .....	21
Таблица 15 – Строки отчетной формы.....	22
Таблица 16 – Итоговые строки отчетной формы.....	22

## Перечень сокращений

<b>Сокращение</b>	<b>Расшифровка</b>
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ВР	Вид расхода
ГАБС	Главный администратор бюджетных средств
ГВБФ	Государственный внебюджетный фонд
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
КОСГУ	Классификация операций сектора государственного управления
КС	Контрольные соотношения
МФ	Министерство финансов
НФА	Нефинансовые активы
РФ	Российская Федерация
ФО	Финансовый орган
ФК	Федеральное казначейство

# Приложение 1 – Бланк отчета

 Код формы по ОКУД 0503779

## Сведения об остатках денежных средств учреждения

Вид деятельности \_\_\_\_\_

Номер счета (банковского (лицевого) счета/ код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года		На конец отчетного периода	
		остаток средств	средства в пути	остаток средств	средства в пути
1	2	3	4	5	6
<i>1. Счета в кредитных организациях</i>	020120000				
Итого по разделу 1					
<i>2. Счета в финансовом органе</i>	020110000				
Итого по разделу 2					
<i>3. Средства в Кассе учреждения</i>	020134000		x		x
Итого по разделу 3					

Всего

--	--	--	--	--	--

**Приложение 2 – Схема междокументного взаимодействия**

