



**МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ЧЕЧЕНСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**НОХЧИЙН РЕСПУБЛИКИН
ФИНАНСИЙН МИНИСТЕРСТВО**

ул. Гаражная, 2 «а», г. Грозный,
Чеченская Республика, 364020
тел: (8712) 62-79-99, факс: 62-79-84
E-mail: minfinchr@minfinchr.ru,
www.minfinchr.ru,
ОКПО 45268875, ОГРН 1022002542583
ИНН 2020002560 КПП 201601001

Гаражни урам, 2 «а», Соьлжа-г'ала,
Нохчийн Республика, 364020
тел: (8712) 62-79-99, факс: 62-79-84
E-mail: minfinchr@minfinchr.ru,
www.minfinchr.ru,
ОКПО 45268875, ОГРН 1022002542583
ИНН 2020002560 КПП 201601001

30.09.2019 № 06.03.15/06.03-4056

на № _____ от _____

О представлении бюджетной,
сводной бухгалтерской отчетности
на 01.10.2019 года

Финансовые управления
городских округов и
муниципальных районов
Чеченской Республики

Территориальный фонд
обязательного медицинского
страхования
Чеченской Республики

Формирование и представление в Министерство финансов Чеченской Республики (далее – Минфин ЧР) финансовыми органами Чеченской Республики (далее - финансовый орган), территориальным фондом обязательного медицинского страхования Чеченской Республики (далее - ТФОМС) месячной, квартальной бюджетной отчетности, а также квартальной сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений за 9 месяцев 2019 года осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (с учетом изменений), Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (с учетом изменений).

Предоставление бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется не позднее сроков, установленных приказом Минфина ЧР от 17.12.2018 № 457 «О сроках представления годовой отчетности об исполнении консолидированных бюджетов районными, городскими финансовыми управлениями и Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Чеченской Республики, сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются органами местного самоуправления Чеченской Республики, за 2018 год, месячной и квартальной отчетности в 2019 году», с учетом положений письма Минфина ЧР главным администраторам средств бюджета Чеченской

Республики в части общих требований к формированию и представлению месячной и квартальной бюджетной отчетности, квартальной сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений на 01.10.2018 года, с учетом положений, изложенных в **приложении 1** к настоящему письму.

Обращаем внимание, что раскрытие данных в бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется по действующей бюджетной классификации с учетом порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры, принципов назначения, кодов составных частей бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н (далее - Порядок № 132н), а так же правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н (далее - Порядок применения КОСГУ).

Отчетность должна быть сформирована с учетом мероприятий по ликвидации, реорганизации, смене типа учреждения в 2019 году (при наличии таковых).

При этом, в целях раскрытия в бухгалтерской отчетности данных о ходе реализации национальных проектов и программ, комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, региональных проектов в составе национальных проектов **планируется введение дополнительного Отчета по форме 0503738-НП**, который будет формироваться **ежемесячно, начиная с отчетности по состоянию на 1 декабря 2019 года**, в связи с чем считаем целесообразным обеспечение ведения обособленного учета по средствам на реализацию национальных проектов и программ, комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, региональных проектов в составе национальных проектов в отношении бюджетных и автономных учреждений с расшифровкой кодов бюджетной классификации, содержащих в соответствующих разрядах коды разделов, подразделов, целевых статей расходов.

Приложение: на 30 л. в 1 экз.

Заместитель министра



А.И. Ибрагимов

Приложение 1

к письму Министерства финансов
Чеченской Республики

от _____ № _____

Составление и представление бюджетной отчетности об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных районов и городских округов Чеченской Республики, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Чеченской и сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 1 октября 2019 г.

1. Общие положения

В целях формирования и представления финансовыми органами Чеченской Республики и Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Чеченской Республики бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета и сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, а также при определении особенностей формирования и представления отчетности, входящей в состав консолидированной (сводной) отчетности на 1 октября 2019 года, финансовым органам и ТФОМС необходимо руководствоваться положениями Инструкции № 191н, Инструкции № 33н, Порядком № 132н и Порядком № 209н.

2. Состав и периодичность представления месячной, квартальной бюджетной отчетности

2.1. В части месячной отчетности

Месячная бюджетная отчетность финансовыми органами Чеченской Республики представляется в Минфин ЧР следующем составе:

- в срок до 3 октября 2019 г.

2.1.1. Сведения об отдельных показателях исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф. 426).

2.1.2. Отчет об исполнении бюджета в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (далее – **Отчет (ф. 0503117-НП)** (представляется ежемесячно).

- в срок до 5 октября 2019 г.

Справка (ф. 0503125) в части определения взаимосвязанных показателей по денежным расчетам;

- в срок до 10 октября 2019 г.

Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф. 0503317);

Ведомость по движению свободного остатка средств бюджета (ф.0531819) по состоянию на последний день месяца;

Дополнительно к бюджетной отчетности представляется Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф. 0503387)¹.

Пояснительная записка (ф. 0503160) (текстовая часть) при необходимости (раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»).

ежемесячно - не позднее 20 календарного дня

Сводный Отчет о бюджетных обязательствах (ф.0503128) в части обязательств по реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (далее - **сводный Отчет бюджета (ф. 0503128-НП)**).

2.2. В части квартальной отчетности

- в срок до 10 октября 2019 г.

Финансовыми органами, ТФОМС

2.2.1. Дополнительно к формам, представляемым в составе месячной отчетности, в составе квартальной отчетности представляются:

Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом (ф. 0503324).

2.3. Дополнительная квартальная бюджетная отчетность

- в срок до 20 октября 2019 г.

Финансовыми органами

2.3.1. Представляется в сроки, в соответствии приложения 2 Приказа по срокам отчетности в 2019 году в составе следующих форм:

Пояснительная записка (ф. 0503360) в составе:

Сведения о количестве подведомственных учреждений, участников бюджетного процесса, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований (ф. 0503361);

Сведения об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503364);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369);

¹ В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 13.02.2019 № 06-06-13/1/9101, доведенным письмом Федерального казначейства от 07.03.2019 № 07-04-05/02-4667.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (**ф.0503373**).

В составе дополнительной квартальной бюджетной отчетности **в срок до 20.10.2019 года:**

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) (далее - Справка ф. 0503125) (неденежные расчеты);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (**ф.0503190**) (далее – Сведения ф.0503190).

ТФОМС

2.3.2. Представляется в сроки, в соответствии приложения 2 Приказа по срокам отчетности в 2019 году в составе следующих форм:

Пояснительная записка (ф. 0503160) в составе:

Сведения о количестве подведомственных учреждений, участников бюджетного процесса, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований (**ф. 0503161**);

Сведения об исполнении бюджета (**ф. 0503164**);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (**ф. 0503169**);

Справка **ф. 0503125** (неденежные расчеты);

Сведения **ф.0503190**.

Следует обратить особое внимание финансовых органов на обеспечение полноты консолидационных процедур в части взаимосвязанных расчетов по межбюджетным трансфертам.

3. Особенности формирования и представления бюджетной отчетности

Финансовыми органами

3.1 Финансовый орган уполномоченный на формирование консолидированного отчетности городского округа и муниципального района должен обеспечить формирование и представление в программном комплексе WEB-Консолидация форм отчетности **0503128-НП, 0503117-НП**, сформированных отдельно по каждому публично-правовому образованию, входящему в периметр консолидации.

3.2 При формировании и представлении в Минфин ЧР Справки по консолидируемым расчетам (**ф. 0503125**) (денежные расчеты) показатели должны быть расшифрованы в Сведениях по администрируемым доходам бюджета, в части касающихся поступлений по межбюджетным трансфертам, согласно **приложению 2**. При этом в случае отсутствия утвержденных целевых показателей в графе 10-11 приложения ставятся прочерки.

Формирование Справки по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) (далее - Справка (ф. 0503125) (**неденежные расчеты**)) осуществляется с учетом положений, изложенных в **приложении 3**.

3.3 Формирование и представление Отчета (ф. 0503317) осуществляется с учетом следующих положений.

Представление Отчета (ф. 0503317) финансовыми органами в Минфин ЧР осуществляется с учетом формирования показателей раздела 2 «Расходы бюджета» Отчета (ф. 0503317) по кодам бюджетной классификации, содержащим в соответствующих разрядах коды разделов, подразделов, видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации (000 XX XX 00000 00000 XXX).

Показатели раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» Отчета (ф. 0503317) формируются с промежуточными итогами по группировочным кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета (далее – КБК источников), где в рамках группы (подгруппы) источников финансирования дефицитов бюджетов код с большим значением агрегируется на вышестоящий код с меньшим значением уровня агрегирования, например КБК источников 000 01 06 10 01 00 0000 500 «Увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств бюджетов, размещенных на депозитах (банковских счетах)» (с кодом агрегирования 4) агрегируется на вышестоящий КБК источников 000 01 06 10 00 00 0000 000 «Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов» (с кодом агрегирования 3).

При представлении в Минфин ЧР финансовыми органами и ТФОМС Отчета (ф. 0503317), следует обеспечить соответствие кодов разделов, подразделов кодам видов расходов классификации расходов бюджета согласно Таблице соответствия разделов (подразделов) и видов расходов бюджетов, применяющихся при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы на 2019 год².

В целях обеспечения полноты консолидационных процедур в части взаимосвязанных расчетов по межбюджетным трансфертам в случае, если на отчетную дату операции по взаимосвязанным расчетам между бюджетами исполнены по кодам бюджетной классификации, не предназначенным для их отражения (например, по кодам невыясненных поступлений (неналоговых доходов), суммы таких операций подлежат **консолидации** и, соответственно, отражению в графах 18, 20 Отчета (ф. 0503317) в объеме показателей, указанных в разделе 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503360)³, с одновременным отражением таких операций по соответствующим строкам и графам раздела 4 «Таблица консолидируемых расчетов» Отчета (ф. 0503317).

В соответствии с Инструкцией 191н, недопустимо осуществлять консолидацию показателей, относящихся к возвратам остатков субсидий прошлых лет бюджетных (автономных) учреждений и иных организаций, например, по кодам доходов бюджетной классификации: 2 18 0X010 XX XXXX 150, 2 18 0X020 XX XXXX 150, 2 18 0X030 XX XXXX 150.

В целях обеспечения формирования достоверного Отчета об исполнении консолидированного бюджета, бюджетная отчетность представляется с учетом межбюджетных трансфертов, в том числе возвратов неиспользованных межбюджетных трансфертов прошлых лет, операций по заимствованиям

² размещена на сайте Минфина России в разделе бюджет/ бюджетная классификация Российской Федерации.

³ п. 210 Инструкции № 191н.

перечисленных из соответствующего бюджета **в последний день отчетного периода, зачисленных на балансовый счет 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» в текущем отчетном периоде и подлежащих зачислению на соответствующие счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в следующем отчетном периоде** с отражением суммы консолидируемых доходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета на основании данных по соответствующим счетам счета 121004000 «Расчеты по распределенным поступлениям к зачислению в бюджет».

В случае если межбюджетные трансферты перечислены из соответствующего бюджета **в предыдущем отчетном периоде** и зачислены на лицевой счет администратора доходов бюджета **в следующем отчетном периоде**, администраторам доходов бюджетов следует отражать указанные операции в отчетности, представляемой за соответствующий отчетный период, как поступление доходов на основании показателей счета 1 201 23 000 «Денежные средства учреждения в кредитной организации в пути».

Обращаем Ваше внимание на то, что заполнение кодов раздела и подраздела расходов является обязательным!

3.4 К Сведениям ф.0503190 оформляется **приложение 4 «Расшифровка»**.

При этом обратите внимание на соответствие данных Расшифровки Сведениям ф.0503190.

3.5 В Сведениях (ф. 0503364) (ф. 0503164) финансовыми органами и ТФОМС указываются по разделу 1 «Доходы бюджета», по разделу 2 «Расходы бюджета», по разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» - показатели, по которым исполнение на квартальную дату составило соответственно менее 20%, 45%, 70% от утвержденных годовых назначений. При этом в графе 9 Сведений (ф. 0503164) в обязательном порядке указываются причины сформированных отклонений.

3.6 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369) (далее – Сведения (ф. 0503369), при наличии показателей изменений валюты баланса в межотчетный период на 01.01.2019 года согласно показателей ф.0503373, представляются в соответствии с образцами (**приложение 5**).

3.7 Пояснительная записка (ф. 0503360), (ф. 0503160) формируются финансовыми органами, ТФОМС с отражением в текстовой части информации, существенно характеризующей исполнение консолидированного бюджета не отраженной в сведениях, таблицах, включаемых в Пояснительную записку (ф. 0503360), (ф. 0503160).

В формировании ТФОМС Пояснительной записки (ф. 0503160) в составе месячной, квартальной отчетности в разделе 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» отражается информация об остатках средств бюджета на счетах в кредитных организациях, в структуре и в объеме показателей, отраженных в Сведениях (ф. 0503178).

При этом в случае необходимости пояснения отдельных показателей месячной бюджетной отчетности подлежит формированию и представлению только текстовая часть (раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета

субъектом бюджетной отчетности») Пояснительной записки (ф.0503360),(ф.0503160).

4. Сводная квартальная бухгалтерская отчетность автономных и бюджетных учреждений

Представляется в сроки, в соответствии приложения 2 Приказа по срокам отчетности в 2019 году в составе следующих форм:

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (**ф. 0503737**) - формируется и представляется отдельно по видам финансового обеспечения (коды 2,4,5,6,7);

Отчет об обязательствах учреждения (**ф. 0503738**);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (**ф. 0503773**);

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (**ф. 0503775**);

Сведения об остатках денежных средств учреждения (**ф. 0503779**);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (**ф. 0503295**);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (**ф. 0503769**) - формируется и представляется отдельно по видам финансового обеспечения (коды 2,4,5,6,7), раздел 2 сведений не заполняется;

Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения (**ф.0503790**).

4.1 В текстовой части Пояснительной записки к Балансу учреждения (**ф. 0503760**) следует указать факторы, оказавшие влияние на размер остатков денежных средств на счетах учреждений, а также дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату.

Обратите внимание!

При смене типа государственных учреждений в течении года, реорганизации или ликвидации, отчетность должна быть сформирована по состоянию на 1 октября 2019 года в объеме форм годовой бюджетной, сводной бухгалтерской отчетности, установленных Министерством финансов Российской Федерации, с учетом мероприятий по ликвидации, реорганизации, смене типа учреждения в 2019 году.

В случае реорганизации (присоединения, слияния, разделения) государственных учреждений, учредитель и учреждения формируют в межотчетный период 01.01.2019 года передаточные акты активов и обязательств в структуре сводного баланса ф. 0503320, ф. 0503730.

Сведения по администрируемым доходам бюджета

(наименование главного администратора доходов бюджета)

[illegible]

Приложение 3
к письму Министерства финансов
Чеченской Республики
от _____ № _____

Порядок применения КОСГУ

Дополнено (уточнено): передача и получение



Текущие – КОСГУ 340

Капитальные – КОСГУ 310, 320, 330

Изменения в Справке (ф. 0503125)



Порядок применения КОСГУ



Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Приложение 4
к письму Минфина ЧР

Вид деятельности
Вид задолженности

Бюджетная деятельность
Дебиторская

Код формы по ОКУД
по ОКМО

0503369

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.				Примечание	
	конец 2018 года		начало 2019 года		Расхождение на 01.01.2019г	просроченная задолженность на 01.01.2019г
	всего	в том числе просроченная задолженность	всего	в том числе просроченная задолженность	4	5
1	2	3	4	5		
Итого по коду счета						
1 20500 000	1 907 918 731,40	1 836 525 833,06	5 570 990 577,07	1 836 525 833,06	(+3 663 071 845,67руб.)	
1 20511 000	1 761 797 650,55	1 758 548 229,94	1 761 797 650,55	1 758 548 229,94	0,0	в связи с неуплатой налогоплательщиками и доначисленных платежей
1 205 12 000						
1 20521 000	55 019 562,52	-	900 208 673,42	-	(+845 189 110,90 руб.) согласно ФГС "Френда"	-
1 20523 000	0,00	-	2 805 190 151,71	-	(+2 805 190 151,71руб.) применение нового плана счетов	-
1 20541 000	85 766 225,03	77977603,12	-	-	(- 85 766 225,03руб.) применение нового плана счетов	в связи с неуплатой налогоплательщиками и доначисленных платежей
1 20545 000	0,00	-	98 458 808,09	77 977 603,12	(+ 98 458 808,09руб.) применение нового плана счетов	-
1 20551 000	-	-	-	-	0,0	-
1 20571 000	4 124 159,65	-	4 124 159,65	-	0,0	-
1 20573 000	1 132 543,00	-	1 132 543,00	-	0,0	-
Итого по коду счета						
1 20600 000	8 002 731,29	-	8 002 731,29	-	0,0	-
1 20621 000	1 496,12	-	1 496,12	-	0,0	-
1 20626 000	316 925,64	-	316 925,64	-	0,0	-

1 20634 000	180 565,42	-	180 565,42	-	0,0	-
1 20641 000	7 502 171,37	-	7 502 171,37	-	0,0	-
Итого по коду счета						
1 20900 000		-	-	-	0,0	-
1 20934 000		-	-	-	0,0	-
1 209 41 000						
Итого по коду счета						
1 30300 000	8 354 293,37	-	7 914 926,07	-	(-439 367,30руб.)	-
1 30301 000	8 521,78	-	8 521,78	-	0,0	-
1 30302 000	7 362 489,51	-	6 923 122,21	-	(-439 367,30руб.) в связи с изменением типа учреждения (с ГКУ на ГБУ)	-
1 30305 000	237 470,52	-	237 470,52	-	0,0	-
1 30306 000	5 059,87	-	5 059,87	-	0,0	-
1 30307 000	145 213,33	-	145 213,33	-	0,0	-
1 30310 000	442 312,92	-	442 312,92	-	0,0	-
Всего	1 934 451 642,17	1 836 525 833,06	5 597 084 120,54	1 836 525 833,06	3 662 632 478,37	

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Приложение 4
к письму Минфина ЧР

Вид деятельности

Бюджетная деятельность

Код формы по ОКУД 0503369

Вид задолженности

Кредиторская

по ОКМО

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.				Примечание
	начало 2018 года		конец 2019 года		Расхожде
	всего	в том числе просроченная задолженность	всего	в том числе просроченная задолженность	
1	2	3	4	5	
Итого по коду счета					
1 20500 000	1 445 778 133,17	-	1 445 778 133,17	-	
1 20511 000	1 276 846 921,55	-	1 276 846 921,55	-	
1 205 12 000					
1 20521 000	7 829 009,38	-	7 723 931,88	-	(-105,77 руб.), в связи с применением нового плана счетов
1205 29 000	0,00	-	105 077,50	-	(+105,77 руб.), в связи с применением нового плана счетов
1 205 41 000	558 076,69	-	558 076,69	-	
1 205 45 000					
1 20551 000	160 125 423,54	-	160 125 423,54	-	-
1 20581 000	418 702,01	-	418 702,01	-	-
Итого по коду счета					
1 20800 000	4 062 814,09	-	4 062 814,09	-	
1 20812 000	3 618 186,77	-	3 618 186,77	-	
1 20821 000	80 457,42	-	80 457,42	-	
1 208 22 000					
1 20825 000	3 674,56	-	3 674,56	-	
1 20826 000	14 101,34	-	14 101,34	-	
1 20831 000	2 930,00	-	2 930,00	-	
1 20834 000	258 464,00	-	258 464,00	-	
1 208 96 000	85 000,00	-	85 000,00	-	

Итого по коду счета					
1 30200 000	895 970 585,80	-	895 531 218,50	-	
1 302 13 000	4 602 202,02	-	4 162 834,72	-	(-439367,30руб.) в связи с изменением типа учреждения (с ГБУ на ГКУ)
1 302 21 000	17 874 043,35	-	17 874 043,35	-	-
1 302 23 000	52 347,97	-	52 347,97	-	
1 302 24 000	2 740 894,28	-	2 740 894,28	-	
1 302 25 000	7 819 973,57	-	7 819 973,57	-	
1 302 26 000	25 521 918,12	-	25 521 918,12	-	
1 302 31 000	26 696 937,00	-	26 696 937,00	-	
1 302 34 000	37 344 872,93	-	37 344 872,93	-	-
1 302 41 000	-	-	-	-	
1 302 42 000	8 401 400,25	-	8 401 400,25	-	-
1 302 61 000	195 885 287,76	-	195 885 287,76	-	
1 302 62 000	562 720 287,55	-	562 720 287,55	-	
1 302 63 000	1 390 421,00	-	1 390 421,00	-	
1 302 96 000	0,00	-	4 920 000,00	-	(+4 920 000руб.) в связи с применением нового плана счетов
Итого по коду счета					
1 30300 000	3 361 224,23	-	3 361 224,23	-	
1 30301 000	232 723,29	-	232 723,29	-	
1 30302 000	1 245,52	-	1 245,52	-	
1 30305 000	402 179,22	-	402 179,22	-	-
1 30306 000	-	-	-	-	
1 30307 000	116 864,34	-	116 864,34	-	
1 30310 000	506 177,57	-	506 177,57	-	
1 30312 000	1 791 981,29	-	1 791 981,29	-	
1 30313 000	310 053,00	-	310 053,00	-	
Итого по коду счета					
1 30400 000	1 582,63	-	1 582,63	-	
1 30403 000	1 582,63	-	1 582,63	-	
Итого по коду счета					
1 401 60 000					
1 401 60 211					
1 401 60 213					
1 401 60 296					
Всего	2 349 174 339,92	-	2 348 734 972,62	-	439 367,30

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

приносящая доход деятельность
(собственные доходы учреждения)

Вид задолженности

Дебиторская

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности, руб.								
		конец 2017 года			начало 2018 года			расхождение		
		всего	из них:		всего	из них:		всего	из них:	
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная
1		2	3	4	9	10	11	12	13	14
0000 0000000000 000	2 20531 000	48 207 525,19	0,00	0,00	48 207 525,19	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20531 000	48 207 525,19	0,00	0,00	48 207 525,19	0,00	0,00	0	x	x
Итого по синтетическому коду	2 20500 000	48 207 525,19	0,00	0,00	48 207 525,19	0,00	0,00			
0000 0000000000 000	2 20626 000	43 584,00	0,00	0,00	43 584,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20626 000	43 584,00	0,00	0,00	43 584,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 20631 000	373 680,00	0,00	0,00	373 680,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20631 000	373 680,00	0,00	0,00	373 680,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по синтетическому коду	2 20600 000	417 264,00	0,00	0,00	417 264,00	0,00	0,00			
0000 0000000000 000	2 20821 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20821 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 20831 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20831 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 20834 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20834 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 20896 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 20896 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по синтетическому коду	2 20800 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			
0000 0000000000 000	2 21005 000	34 000,02	0,00	0,00	34 000,02	0,00	0,00	0	x	x

Итого по коду счета	2 21005 000	34 000,02	0,00	0,00	34 000,02	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 21010 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 21010 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 21012 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 21012 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по синтетическому коду	2 21000 000	34 000,02	0,00	0,00	34 000,02	0,00	0,00			
0000 0000000000 000	2 30302 000	239 509,54	0,00	0,00	239 509,54	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 30302 000	239 509,54	0,00	0,00	239 509,54	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 30303 000	169 514,00	0,00	0,00	169 514,00	0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 30303 000	169 514,00	0,00	0,00	169 514,00	0,00	0,00	0	x	x
0000 0000000000 000	2 30313 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0	x	x
Итого по коду счета	2 30313 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0	x	x
Итого по синтетическому коду	2 30300 000	409 023,54	0,00	0,00	409 023,54	0,00	0,00			
ВСЕГО		49 067 812,75	0,00	0,00	49 067 812,75	0,00	0,00	0		

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

средства по обязательному
медицинскому страхованию

Вид задолженности

Дебиторская

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.					
		на конец 2017 года			на начало 2018года		
		из них:			из них:		
		всего	долгосрочная	просроченная	всего	долгосрочная	просроченная
1		2	3	4	9	10	11
0000 0000000000 000	7 30302 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00
Итого по коду счета	7 30302 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00
Итого по синтетическому коду	7 30300 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00
ВСЕГО		18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

субсидии на выполнение
государственного (муниципального)
задания

Вид задолженности

Дебиторская

1. Сведения о дебиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.						Расхождения
		конец 2018 года			начало 2019 года			
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	4 205 31 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	4 205 00 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 206 96 000	0,00	0,00	0,00	26 553,86	0,00	0,00	(-26553,86руб.), в связи с применением нового плана счетов, перенос со сч.20691
Итого по синтетическому коду	4 206 00 000	26 553,86	0,00	0,00	26 553,86	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	4 303 01 000	109 023,03	0,00	0,00	109 023,03	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 303 02 000	37 758 773,46	0,00	0,00	38 198 140,76	0,00	0,00	(+439 367,30руб.) Изменение типа учр. (с ГКУ на ГБУ)
0000 0000000000 000	4 303 06 000	7 853,90	0,00	0,00	7 853,90	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 303 10 000	63 742,25	0,00	0,00	63 742,25	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 303 13 000	39 414,00	0,00	0,00	39 414,00	0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	4 303 00 000	38 054 328,64	0,00	0,00	38 493 695,94	0,00	0,00	
ВСЕГО		38 083 623,50	0,00	0,00	38 522 990,80	0,00	0,00	439 367,30руб

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

бюджетные инвестиции

Вид задолженности

Кредиторская

1. Сведения о кредиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.						
		на конец 2017 года			на начало 2018 года			Расхождения
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	6 30231 000	11 850 000,00	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	0,00	0,0
Итого по коду счета	6 30231 000	11 850 000,00	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	0,00	0,0
Итого по синтетическому коду	6 30200 000							
		11 850 000,00	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	0,00	0,0
ВСЕГО		11 850 000,00	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	0,00	0,0

[illegible]

Итого по синтетическому коду	2 30400 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0		
ВСЕГО		56 170 384,31	0,00	0,00	56 170 384,31	0,00	0,00	0		

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

средства по обязательному
медицинскому страхованию

Вид задолженности

Кредиторская

1. Сведения о кредиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.						
		на конец 2017 года			на начало 2018 года			Расхождения
		всего	из них:		всего	из них:		всего
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	7 30213 000	16 447 402,89	0,00	0,00	16 447 402,89	0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30213 000	16 447 402,89	0,00	0,00	16 447 402,89	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30221 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30221 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30225 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30225 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30226 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30226 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30231 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30231 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30234 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30234 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	7 30200 000	16 447 402,89	0,00	0,00	16 447 402,89	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30302 000	1 478 195,15	0,00	0,00	1 478 195,15	0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30302 000	1 478 195,15	0,00	0,00	1 478 195,15	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30312 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30312 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	7 30313 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
Итого по коду счета	7 30313 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Итого по синтетическому коду	7 30300 000	1 478 195,15	0,00	0,00	1 478 195,15	0,00	0,00	0
ВСЕГО		17 925 598,04	0,00	0,00	17 925 598,04	0,00	0,00	0

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

субсидии на выполнение государственного
(муниципального) задания

Вид задолженности

Кредиторская

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.						
		конец 2017 года			начало 2018года		расхождения	
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная		
1	2	3	4	9	10			
0000 0000000000 000	4 208 12 000	87 759,67	0,00	0,00	87 759,67	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 208 21 000	138 889,00	0,00	0,00	138 889,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 208 34 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 208 96 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 208 00 000	2 478 653,89	0,00	0,00	2 478 653,89	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 12 000	21 861 067,31	0,00	0,00	21 861 067,31	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 13 000	35 112 540,83	0,00	0,00	35 551 908,13	0,00	0,00	(+439 367,30руб) в связи с изменением типа учр (С ГКУ на ГБУ)
0000 0000000000 000	4 302 21 000	1 188 515,07	0,00	0,00	1 188 515,07	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 22 000	432 280,60	0,00	0,00	432 280,60	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 23 000	44 787,60	0,00	0,00	44 787,60	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 24 000	1 174 992,72	0,00	0,00	2 005 770,72	0,00	0,00	(+830 778,0руб) , согл.ФГС "Аренда)
0000 0000000000 000	4 302 25 000	25 270 336,69	0,00	0,00	25 270 336,69	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 302 26 000	14 874 344,97	0,00	0,00	14 874 344,97	0,00	0,00	0,00

0000 0000000000 000	4 302 34 000	102 553 443,86	0,00	0,00	102 553 443,86	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4302 96 000	0,00	0,00	0,00	45 534 153,95	0,00	0,00	(+45 534 153,96 руб.)- новый план счетов
Итого по синтетическому коду	4 302 00 000	248 046 463,60	0,00	0,00	249 316 608,90	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 303 05 000	43 413,75	0,00	0,00	43 413,75	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 303 12 000	8 487 161,63	0,00	0,00	8 487 161,63	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 303 13 000	2 660 991,00	0,00	0,00	2 660 991,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 303 00 000	11 212 409,61	0,00	0,00	11 212 409,61	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 401 40 182	4 667,00	0,00	0,00	4 667,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 401 40 000	4 667,00	0,00	0,00	4 667,00	0,00	0,00	0,00
	1 401 60 211							
	1 401 60 213							
Итого по синтетическому коду	1 401 60 000							
ВСЕГО		261 742 194,10	0,00	0,00	263 012 339,40	0,00	0,00	1 270 145,30

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

Вид деятельности

субсидии на иные цели

Вид задолженности

Кредиторская

1. Сведения о кредиторской задолженности

Номер (код) счета бухгалтерского учета		Сумма задолженности,руб.						расхождения
		на конец 2018 года			на начало 2019 года			
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	5 205 52 000	7502171,37	0,0	0,0	0,0			(-7502 171,37руб)-новый план счетов, перенос на сч 20583
0000 0000000000 000	5 205 62 000	0,00	0,00	0,00	7 502 171,37	0,00	0,00	(+7502 171,37руб)-новый план счетов, перенос со сч 20581
0000 0000000000 000	5 205 83 000							
Итого по синтетическому коду	5 205 00 000	7 502 171,37	0,00	0,00	7 502 171,37	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 25 000	5 924 435,14	0,00	0,00	5 924 435,14	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 26 000	7 397 514,88	0,00	0,00	7 397 514,88	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 31 000	17 208 026,25	0,00	0,00	17 208 026,25	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 34 000	110 655 430,10	0,00	0,00	110 655 430,10	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 62 000	65 595 722,00	0,00	0,00	65 595 722,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 302 96 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Итого по синтетическому коду	5 302 00 000	206 781 128,37	0,00	0,00	206 781 128,37	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 303 01 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 303 07 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 303 10 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Итого по синтетическому коду	5 303 00 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ВСЕГО		214 283 299,74	0,00	0,00	214 283 299,74	0,00	0,00	0,00

РАСШИФРОВКА к ф. 0503190
на 1 октября 2019 г

(наименование ГРБС, горрайфинуправления)

Количество объектов незавершенного строительства на 01.01.2019	
Фактические расходы (по счету 010611000) на 01.01.2019	
Увеличение количества объектов незавершенного строительства за период	
Увеличение фактических расходов (по счету 010611000) за отчетный период	
Количество выбывших объектов незавершенного строительства за отчетный период	
Объем расходов по выбывшим объектам незавершенного строительства за отчетный период	
Количество объектов, по которым изменилась сумма вложений за отчетный период	
Сумма изменений вложений в объекты незавершенного строительства	
Количество объектов незавершенного строительства на 01.10.2019	
Фактические расходы (по счету 010611000) на 01.10.2019	

Поступление

№ п/п	Наименование объекта	Сумма вложений	Примечание
ВСЕГО:			

Выбытие

№ целевой функции	Наименование целевой функции	Кол-во объектов	Сумма
1	Завершение строительства (реконструкции, технического перевооружения)		
2	Консервация объекта незавершенного строительства		
3	Приватизация (продажа) объекта незавершенного строительства		
4	Передача объекта незавершенного строительства другим субъектам хозяйственной деятельности		

5	Передача объекта незавершенного строительства в собственность иному публично-правовому образованию		
6	Принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну		
7	Передача в концессию		
8	Списание и снос объекта незавершенного строительства		
9	Строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается		
10	Целевая функция не требуется (указывается в случае завершения строительства объекта незавершенного строительства)		
11	Целевая функция не определена		
12	Иная целевая функция		
ВСЕГО:			

Изменения объема вложений

№ п/п	Наименование объекта	Сумма изменений	Причина изменений
ВСЕГО:			

РАСШИФРОВКА к ф. 0503790
на 1 октября 2019 г

(наименование ГРБС, горрайфинуправления)

Количество объектов незавершенного строительства на 01.01.2019	
Фактические расходы (по счету 010611000) на 01.01.2019	
Увеличение количества объектов незавершенного строительства за период	
Увеличение фактических расходов (по счету 010611000) за отчетный период	
Количество выбывших объектов незавершенного строительства за отчетный период	
Объем расходов по выбывшим объектам незавершенного строительства за отчетный период	
Количество объектов, по которым изменилась сумма вложений за отчетный период	
Сумма изменений вложений в объекты незавершенного строительства	
Количество объектов незавершенного строительства на 01.10.2019	
Фактические расходы (по счету 010611000) на 01.10.2019	

Поступление

№ п/п	Наименование объекта	Сумма вложений	Примечание
ВСЕГО:			

Выбытие

№ целевой функции	Наименование целевой функции	Кол-во объектов	Сумма
1	Завершение строительства (реконструкции, технического перевооружения)		
2	Консервация объекта незавершенного строительства		
3	Приватизация (продажа) объекта незавершенного строительства		
4	Передача объекта незавершенного строительства другим субъектам хозяйственной деятельности		

5	Передача объекта незавершенного строительства в собственность иному публично-правовому образованию		
6	Принятие объекта незавершенного строительства в государственную (муниципальную) казну		
7	Передача в концессию		
8	Списание и снос объекта незавершенного строительства		
9	Строительство (реконструкция, техническое перевооружение) объекта незавершенного строительства продолжается		
10	Целевая функция не требуется (указывается в случае завершения строительства объекта незавершенного строительства)		
11	Целевая функция не определена		
12	Иная целевая функция		
ВСЕГО:			

Изменения объема вложений

№ п/п	Наименование объекта	Сумма изменений	Причина изменений
ВСЕГО:			