



**МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ЧЕЧЕНСКОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**НОХЧИЙН РЕСПУБЛИКИН
ФИНАНСИЙН МИНИСТЕРСТВО**

364 000, г. Грозный, ул. Гаражная, д. 2 а
ОКПО 45268875, ОГРН 1022002542583
ИНН 2020002560 КПП 201601001

тел: (8712) 62-79-99, факс: 62-79-84
www.minfinchr.ru
E-mail: minfinchr@minfinchr.ru

25.09.2018 № 08.03.29/06.03-3499

на № _____ от _____

Главным распорядителям
средств бюджета
Чеченской Республики

«О представлении бюджетной,
сводной бухгалтерской отчетности
на 01.10.2018 год»

(согласно списку)

Формирование и представление главными распорядителями (распорядителями, получателями) республиканского бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов республиканского бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита республиканского бюджета, государственными бюджетными и автономными учреждениями (далее - главные администраторы средств республиканского бюджета, учреждения) месячной, квартальной бюджетной отчетности и квартальной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений 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, 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, не позднее сроков, установленных приказом Министерства финансов Чеченской Республики от 27.11.2017 № 01-03-02/351 «О сроках представления годовой отчетности об исполнении бюджета главными распорядителями средств республиканского бюджета, сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений за 2017 год, сводной месячной и квартальной отчетности в 2018 году» с учетом положений, изложенных в **приложении 1** к настоящему письму.

При представлении отчетности в Минфин ЧР главными администраторам средств республиканского бюджета, учреждениям следует обеспечить соответствие кодов разделов, подразделов кодам видов расходов классификации расходов бюджетов согласно Таблице соответствия разделов (подразделов) и видов расходов бюджетов, применяющихся при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы на 2018 год.

Отчетность должна быть сформирована с учетом мероприятий по

ликвидации, реорганизации, смене типа учреждения в 2018 году (при наличии таковых).

При наличии показателей изменений валюты баланса в межотчетный период на 01.01.2018 года, согласно показателей ф.0503173, ф. 0503773, формы сведений по дебиторской и кредиторской задолженности 0503169, 0503769 представляются в соответствии с **образцами в приложении 2**.

Перед отправкой отчетности в Минфин ЧР через программу «Web-консолидация», следует сделать внутриформенный и межформенный контроль всех форм отчетности, устранить ошибки и только после этого осуществить отправку отчетности.

При этом необходимо обеспечить наличие всех отчетных форм в программе «Web-консолидация».

Приложение: на 28 листах.

Заместитель министра



А.И. Ибрагимов

от 25.09.2018 № 08.03.29/06.03-3799

**Составление и представление бюджетной отчетности главными
администраторами средств республиканского бюджета, учреждениями,
сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности государственных
бюджетных и автономных учреждений**

**1. Состав и периодичность представления месячной,
квартальной бюджетной отчетности**

1.1. В части месячной бюджетной отчетности

в срок до 03 октября 2018 года

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

в срок до 05 октября 2018 года

Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125) в части взаимосвязанных показателей по денежным расчетам и неденежным расчетам в части некассовых операций.

в срок до 08 октября 2018 года

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127).

Представляется раньше срока в связи с необходимостью представления в Минфин РФ дополнительной оперативной информации по исполнению бюджета за 9 месяцев 2018 года.

в срок до 10 октября 2018 года

Пояснительная записка (ф.0503160) в составе текстовой части Пояснительной записки (ф.0503160);

Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф.0503387).

1.2. В части квартальной бюджетной отчетности

- в срок до 10 октября 2018 года

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

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161).

1.3. Дополнительная квартальная бюджетная отчетность

в срок до 22 октября 2018 года

Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

В составе Пояснительной записке (ф. 0503160);

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);

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

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175);

Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий в консолидированном бюджете (ф. 0503177);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) (по средствам во временном распоряжении с приложением выписок из УФК);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

Сведения об имуществе, полученном (переданном) в пользование на 1 января 2018 года.

в срок до 5 ноября 2018 года

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) (неденежные расчеты) в части безвозмездной прием - передачи нефинансовых активов по всем уровням бюджета.

2. Особенности формирования и представления бюджетной отчетности

2.1. Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) (неденежные расчеты) составляется по состоянию на 1 ноября 2018 года.

Справка ф. 0503125 по безвозмездным прием-передачам кодам 2 03, 2 07, с неучастниками бюджетного процесса (бюджетные, автономные учреждения, ГУПы, МУПы, физические лица) формируется и представляется только на бумажных носителях, с указанием в графе 3 кода главы по БК «000».

2.2. Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора,

администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) (далее - Отчет (ф. 0503127)).

В графе 4 «Утвержденные бюджетные назначения» раздела «Доходы бюджета» Отчета (ф. 0503127) главным администратором доходов бюджета отражаются годовые объемы утвержденных законом (решением) о бюджете на текущий (отчетный) финансовый год плановых (прогнозных) показателей по закрепленным за ним доходам бюджета.

Администратором доходов бюджета отражение прогнозных показателей осуществляется по решению главного администратора доходов бюджета.

Формирование главными администраторами (администраторами) доходов республиканского бюджета Отчета (ф. 0503127) осуществляется с учетом следующих положений.

Графа 4 «Утвержденные бюджетные назначения» раздела 1 «Доходы бюджета» Отчета (ф. 0503127) формируется главными администраторами доходов республиканского бюджета по кодам бюджетной классификации, по которым имеются прогнозные данные по закрепленным за ними доходам, путем заполнения показателей на основании прогнозных данных по доходам, отраженных в графе 4 по детализированным видам доходов (кодам бюджетной классификации), по которым сформирован прогнозный показатель.

При этом показатели доходов, группирующие детализированные виды доходов, в графе 4 раздела 1 «Доходы бюджета» Отчета (ф. 0503127) не отражаются.

В случае, если прогнозный показатель детализированного вида доходов сформирован по группировочному коду бюджетной классификации, по которому исполнение бюджета не осуществляется, в графе 4 раздела 1 «Доходы бюджета» соответствующей строки отражается такой прогнозный показатель, при этом в графах 5-8 формируется промежуточный итог исполнения бюджета по доходам.

В графе 3 «Код дохода по бюджетной классификации» раздела 1 «Доходы бюджета» Отчета ф. 0503127 отражаются коды доходов бюджета, по которым сложилось на отчетную дату исполнение бюджета по доходам (графы 5-8) при отсутствии по данному коду доходов прогнозных данных (графа 4 не заполняется).

2.3. Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128) - выверяется на сопоставимость показателей по принятым и неисполненным обязательства (денежным обязательствам) с учетом положений федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (далее - СГС), применяемых в 2018 году.

При этом в целях правильного заполнения Отчета ф. 0503128 необходимо осуществить сверку показателей, принимаемой кредиторской задолженности по аренде (на счета 0 302 24 000) и объемов отраженных обязательств по итогам 2017 года на счетах санкционирования 0 502 X1 224, 0 502 X2 224. Составить в межотчетный период бухгалтерскую справку (ф. 0504833) по счетам санкционирования расходов.

2.4. Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164)

В графе 1 раздела «Доходы бюджета» Сведений (ф. 0503164) указываются коды по бюджетной классификации Российской Федерации, по которым в результате исполнения бюджета на отчетную дату имеются отклонения по установленным критериям раскрытия данных между плановыми (прогнозными) и фактически исполненными показателями.

Показатели графы 6 раздела «Доходы бюджета» Сведений (ф. 0503164) не рассчитываются в случае:

- когда в графе 3 раздела «Доходы бюджета» администраторами доходов бюджета (главными администраторами доходов бюджета в части непрогнозируемых доходов) прогнозные показатели доходов не отражаются;
- когда показатели графы 3 или графы 5 раздела 1 «Доходы бюджета» имеют отрицательное значение. При этом отражение в графах 3, 5 раздела 2 «Расходы бюджета» значений в отрицательном значении не допускается.

По графе 7 раздела 1 «Доходы бюджета» Сведений (ф. 0503164) отражаются отклонения показателей исполнения от плановых (прогнозных) показателей (графа 5 минус графа 3). При этом в случае превышения показателей графы 3 над показателем графы 5 показатель отклонений исполнения (графа 7) отражается со знаком «минус».

2.1. Формирование главными администраторами доходов республиканского бюджета Сведений (ф. 0503164) следующих положений.

Формирование графы 1 «Код по бюджетной классификации» и графы 3 «Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)» раздела 1 «Доходы бюджета» Сведений (ф. 0503164) осуществляется по кодам бюджетной классификации, по которым имеются прогнозные данные по доходам, путем заполнения показателей на основании Прогноза доходов, действующего по состоянию на отчетную дату. При этом отражение показателей в графе 3 «Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)» осуществляется без формирования промежуточных итогов по группировочным кодам бюджетной классификации.

При отсутствии прогнозных данных по доходам в части непрогнозируемых администратором доходных поступлений, формирование данных раздела 1 «Доходы бюджета» Сведений (ф. 0503164) осуществляется по кодам доходов бюджетов по бюджетной классификации Российской Федерации в структуре соответствующих кодов, указанных в графе 3 «Код дохода по бюджетной классификации» Отчета (ф. 0503127). При этом графа 3 «Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)» Сведений (ф. 0503164) не заполняется.

2.5. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

В графе 1 «Номер (код) счета бюджетного учета» отражаются номера счетов бюджетного учета с учетом изменений требований к бухгалтерскому учету, установленных нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности организациями государственного сектора согласно применяемых в

2018 году федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (далее - СГС) и изменений в Планы счетов, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации (далее - Изменения планов счетов).

Актуализация данных бухгалтерского учета, в том числе дебиторской (кредиторской) задолженности по соответствующим счетам бухгалтерского учета осуществляется на основании правового акта субъекта учета, предусматривающего внесение изменений в учетную политику субъекта учета в связи с Изменениями планов счетов (в документы учетной политики, прежде всего в Рабочий план счетов (введение уточненного Рабочего плана счетов).

Руководствуясь положениями статьи 8 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ изменение учетной политики субъекта учета производится с начала отчетного года.

В соответствии с приказами № 64н (пункт 2) и № 29н, предусматривающими применение Изменений планов счетов начиная с учетной политики с 1 января 2018 года, перенос исходящих остатков по соответствующим аналитическим счетам Рабочего плана счетов 2017 года, сформированных по состоянию на 01.01.2018 с учетом операций по завершению финансового года (2017 года), на входящие остатки на 01.01.2018 по соответствующим аналитическим счетам уточненного Рабочего плана счетов, актуализированного в соответствии с положениями Приказа № 64н, осуществляется операциями в межотчетный период - период реформации на 01.01.2018 года исходящих 2017 года на входящие остатки 2018 года.

Перенос остатков осуществляется на основании Бухгалтерской справки (ф. 0504833) с применением счета 0 401 30 000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов». Указанные обороты не включаются в обороты по счетам 2018 года, отражаемые в регистрах бухгалтерского учета 2018 года.

Перенос остатков по счетам осуществляется по соответствующим номерам счетов в стоимостной величине учитываемых по состоянию на 01.01.2018 года объектов учета (в сумме задолженности (дебиторской, кредиторской) с учетом Изменений планов счетов.

При этом операции по формированию входящих остатков по Рабочему плану счетов осуществляются с учетом реклассификации объектов учета по их экономическому содержанию, например:

расчеты по дебиторской задолженности от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, сформированной получателем бюджетных средств (КОСГУ 136), отражаются на счете 1 209 36 000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» (в том числе при отражении исходящих остатков на счете 1 205 31 000 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг»);

расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг, предъявленные государственным заказчиком (КОСГУ 141), отражаются на счете 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» (в том числе при отражении исходящих

остатков на счете 1 205 41 000 «Расчеты с плательщиками сумм принудительного изъятия»).

расчеты по доходам от арендных платежей за пользование земельными участками (КОСГУ 123) отражаются на счете 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» при отражении исходящих остатков на счете 1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности».

Объекты бухгалтерского учета, вновь вводимые согласно первому применению СГС (например, СГС «Аренда»): расчеты по доходам от арендных платежей в объеме заключенных договоров аренды, расчеты по арендным платежам в объеме обязательств по заключенным договорам аренды, право пользования объектами аренды, иные объекты бухгалтерского учета, возникшие по договорам заключенным до 1 января 2018 года и действующим в 2018 году, принимаются к бухгалтерскому учету в межотчетный период в оценке, соответствующей требованиям СГС Аренда, на основании Бухгалтерской справки (ф. 0504833) с применением счета 0 401 30 000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов».

Наряду с формированием входящих остатков с учетом Изменений планов счетов обороты по счетам бухгалтерского учета, сложившиеся с 1 января 2018 года до даты перехода на актуализированный Рабочий план счетов подлежат уточнению в соответствии с Изменениями планов счетов.

Бухгалтерские записи по актуализации оборотов по счетам бухгалтерского учета оформляются Бухгалтерской справки (ф. 0504833):

Вновь вводимые обороты принимаются к бюджетному учету посредством осуществления дополнительных бухгалтерских операций по соответствующим счетам актуализированного Рабочего плана счетов. При этом обороты, требующие корректировки (в связи с изменением порядка отражения объектов бухгалтерского учета) отражаются методом «Красное сторно».

Например, в целях актуализации оборотов по договорам аренды, заключенным в 2017 году (сроком на 24 месяца, в сумме арендной платы в месяц 100 000 руб.), следует отразить корректирующие записи:

по дебету счета 1 205 21 560 и кредиту счета 1 401 10 120 «Красное сторно» - в сумме арендной платы за период пользования имуществом;

по дебету 1 401 40 121 и кредиту 1 401 10 121 - в сумме арендной платы за период пользования имуществом.

При этом, входящие остатки расчетов по доходам от аренды имущества, предоставленного арендодателю по договору, заключенному в 2017 году, будут уточнены в межотчетный период следующим образом:

- в сумме арендных платежей, предусмотренных договором за период пользования имуществом с 1 января 2018 года до даты завершения срока аренды (по договора с неопределенным сроком - за период формирования прогнозов по доходам):

по дебету счета 1 205 21 000 и кредиту счета 1 401 30 000

по дебету счета 1 401 30 000 и кредиту счета 1 401 40 121;

- в сумме задолженности по арендным платежам за период пользования имуществом до 1 января 2018 года, сформированной по состоянию на 1 января

2018 года, исходящие остатки по счету 1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» уточнения не требуют (в виду отражения расчетов по арендным платежам (арендной плате) в части объектов операционной аренды на счете 0 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от операционной аренды»).

При отражении операций по корректировке оборотов по счетам бухгалтерского учета внесение исправлений в первичные учетные документы и регистры бюджетного учета, ранее сформированные, не требуется.

Исходящие остатки по счетам 0 206 91 000 «Расчеты по авансам по оплате прочих расходов», 0 302 91 000 «Расчеты по прочим расходам», сформированные по состоянию на 1 января 2018 года переносятся на соответствующие счета аналитического учета счета 0 206 96 000 «Расчеты по авансам по оплате иных расходов», 0 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам» (в части обязательств по штрафным санкциям - 0 302 93 000, 0 302 95 000, в части иных расчетов - 0 302 96 000).

Отражение в Сведениях (ф. 0503169) начиная с отчетности на 1 июля 2018 года показателей по счетам 0 206 91 000, 0 302 91 000 **не допустимо**.

Сведения ф. 050169 формируется с обязательным заполнением всех граф раздела 2 «Сведения о просроченной задолженности».

Ввиду, того, что в состав форм годовой отчетности в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169, в дополнительном разделе будет раскрываться информация по счетам 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов», 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в приложении к Сведениям ф.0503169 необходимо представить информацию согласно следующей таблицы.

Наименование счета	Остатки на 01.01.2018г	Остатки на 01.10.2018г	Примечание
1 401 40 000			
В т.ч. по КОСГУ			
1 401 60 000			
В т.ч. по КОСГУ			

Гл. бухгалтер _____ ФИО

2.6. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)

Сведения (ф. 0503173) - составляются и представляются учреждениями с учетом изменений показателей бюджетного учета (балансовых, забалансовых счетов) на 1 января 2018 года в связи с первым применением в 2018 году положений СГС и изменений Плана счетов бюджетного учета с учетом уточненной на 2018 год классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ).

Изменение валюты баланса, возникшее в связи с передачей государственных (муниципальных) учреждений в межотчетный период между

бюджетами бюджетной системы Чеченской Республики, должно быть идентично показателям, отраженным в Сведениях ф. 0503173, ф. 0503373 соответствующего бюджета.

Изменение валюты баланса, возникшее в связи с изменением типа подведомственного учреждения в межотчетный период, должно быть идентично показателям, отраженным в сводных Сведениях ф. 0503173, 0503773.

При этом напоминаем о необходимости заполнения в Сведениях ф. 0503173 раздела «Причина изменений».

2.7. Сведения об имуществе, полученном (переданном) в пользование на 1 января 2018 года.

Дополнительно к комплекту бюджетной отчетности на 01.10.2018 необходимо обеспечить формирование и размещение в программе «Web-консолидация» Сведений об имуществе полученном (переданном) в пользование на 1 января 2018 года - составляются и представляются учреждениями у которых по состоянию на 1 января 2018 года согласно бюджетной отчетности 2017 года числится на соответствующих забалансовых счетах информация о полученном (переданном) имуществе (на счетах 01 «Имущество, полученное в пользование», 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)», 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»).

3. Сводная квартальная бухгалтерская отчетность бюджетных и автономных учреждений

Представляется в составе следующих форм:

в срок до 22 октября 2018 года

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**).

В составе Пояснительной записке (ф. 0503760):

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**);

Сведений об имуществе, полученном (переданном) в пользование на 1 января 2018 года.

4. Особенности формирования и представления отчетных форм бюджетных и автономных учреждений

4.1. Сводные Справки по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725) по счету 0 304 06 «Расчеты с прочими кредиторами», где отражаются операции по приему - передаче финансовых и нефинансовых активов, расчетов по обязательствам, финансового результата по передаточному акту при реорганизации и изменении типа учреждений в течении финансового года. Показатели сводной Справки ф. 0503725 по соответствующим аналитическим счетам счета 0 304 06 000 должны быть идентичны показателям Справки ф. 0503125 по счету 1 304 06 000, сформированной и представленной в Минфин ЧР в составе бюджетной отчетности;

4.2. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово хозяйственной деятельности (ф. 0503737)

В графе 3 строки 951 раздела 4 «Сведений о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» Отчета (ф.0503737) отражается сумма восстановленных кассовых расходов прошлых лет (возврат дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе возмещение расходов прошлых лет в сумме финансовых требований по компенсации затрат к получателям авансовых платежей (авансов прошлых лет) с указанием кода аналитики - 510.

При этом показатели по поступлению денежных средств от возврата сумм ранее перечисленных денежных обеспечений в строке 951 раздела 4 «Сведений о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» Отчета (ф. 0503737) не отражаются.

Обращаем внимание, что в сумме денежных средств, поступивших при погашении дебиторской задолженности прошлых лет по расходам, источником финансирования которых были субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений (далее - целевые субсидии), подлежат восстановлению расчеты с соответствующим бюджетом по неиспользованным остаткам целевых субсидий.

Согласно п. 93 Инструкции 174н, п. 96 Инструкции 183н, бухгалтерские проводки по учету поступлений субсидий для бюджетных и автономных учреждений отражается на основании Соглашений между Учредителем и Учреждением (*раньше делали по факту поступлений*):

Дт 4 205 31 560 Кт 4 401 40 131 - субсидии на госзадание;
Дт 5 205 83 560 Кт 5 401 40 183 - субсидии на иные цели.

4.3. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) выверяется на сопоставимость показателей по принятым и неисполненным обязательствам (денежным обязательствам) с учетом положений СГС, применяемых в 2018 году.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)

Порядок формирования и структура показателей Сведений (ф. 0503769) на 1 октября 2018 осуществляется учетом положений, установленных пунктами 2.5. настоящего приложения к письму.

Сводные Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) составляются и представляются отдельно по видам деятельности (коды 2, 4, 5, 6, 7) и видам задолженности (дебиторская, кредиторская), с отражением в графе 1 сводных Сведений (ф.0503769) кодов соответствующих аналитических счетов;

показатели в графах 5-8 (по увеличению, уменьшению задолженности), графах 1 2 - 1 4 раздела 1 сводных Сведений (ф. 0503769) не заполняются;

раздел 2 сводных Сведений (ф. 0503769) не формируется и не заполняется при представлении в Минфин ЧР сводных Сведений (ф. 0503769).

Ввиду, того, что в состав форм годовой отчетности в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ф. 0503769, в дополнительном разделе будет раскрываться информация по счетам 0 401 40 000 «Доходы будущих периодов», 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в приложении к Сведениям ф.0503769 необходимо представить информацию согласно следующей таблицы.

Наименование счета	Остатки на 01.01.2018г	Остатки на 01.10.2018г	Примечание
0 401 40 000			
В т.ч. по КОСГУ			
0 401 60 000			
В т.ч. по КОСГУ			

Гл. бухгалтер _____ ФИО

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

Составляются и представляются бюджетными (автономными) учреждениями с учетом изменений показателей бухгалтерского учета (балансовых, забалансовых) на 1 января 2018 года в связи с первым применением в 2018 году положений СГС и изменений Планов счетов бухгалтерского учета бюджетных (автономных) учреждений с учетом уточненной на 2018 год КОСГУ, отражения изменений входящих остатков на начало года в связи с реклассификацией объектов основных средств и аренды.

4.6. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

Сведения (ф. 0503779) составляются отдельно по видам финансового обеспечения деятельности.

При этом в разделе 1 Сведениях необходимо указать номера всех банковских счетов, открытых учреждением в кредитных организациях, даже при отсутствии остатков денежных средств на начало и конец отчетного периода.

4.7. Сведения об имуществе полученном (переданном) в пользование на 1 января 2018 года - составляются и представляются бюджетными (автономными) учреждениями дополнительно к комплекту отчетности в программе «Web-консолидация» по состоянию на 01.10.2018, у которых по состоянию на 1 января 2018 года согласно бухгалтерской отчетности 2017 года числится на соответствующих забалансовых счетах информация о полученном (переданном) имуществе (на счетах 01 «Имущество, полученное в пользование», 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)», 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»).

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 2018 года в объеме форм годовой бюджетной, сводной бухгалтерской отчетности, установленных Министерством финансов Российской Федерации, с учетом мероприятий по ликвидации, реорганизации, смене типа учреждения за 9 месяцев 2018 года.

В случае реорганизации (присоединения, слияния, разделения) государственных учреждений, учредитель и учреждения формируют в межотчетный период 01.01.2018 года передаточные акты активов и обязательств в структуре сводного баланса ф. 0503130, ф. 0503730.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Приложение
к письму Минфина ЧР

Вид деятельности

Бюджетная деятельность

Код формы по ОКУД 0503369

Вид задолженности

Дебиторская

по ОКМО

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.				Примечание	
	конец 2017 года		начало 2018 года		Расхождение на 01.01.2018г	просроченная задолженность на 01.01.2018г
	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 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 20531 000	78 590,65	-	78 590,65	-	0,0	-
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 20623 000	1 572,74	-	1 572,74	-	0,0	-
1 20624 000	-	-	-	-	0,0	-

1 20626 000	316 925,64	-	316 925,64	-	0,0	-
1 20631 000	-	-	-	-	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	-
1 20642 000	-	-	-	-	0,0	-
Итого по коду счета						
1 20800 000	10 175 886,11	-	10 175 886,11	-	0,0	-
1 20812 000	95 886,11	-	95 886,11	-	0,0	-
1 20821 000		-	-	-	0,0	-
1 20831 000		-	-	-	0,0	-
1 20862 000		-	-	-	0,0	-
1 20891 000	10 080 000,00	-	10 080 000,00	-	0,0	-
Итого по коду счета						
1 20900 000		-	-	-	0,0	-
1 20934 000		-	-	-	0,0	-
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 30308 000	2 534,57	-	2 534,57	-	0,0	-
1 30310 000	442 312,92	-	442 312,92	-	0,0	-
1 30311 000	150 690,87	-	150 690,87	-	0,0	-
1 30313 000		-	-	-	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
к письму Минфина ЧР

Вид деятельности

Бюджетная деятельность

Код формы по ОКУД 0503369

Вид задолженности

Кредиторская

по ОКТМО

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб.				Примечание
	начало 2017 года		конец 2018 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 20521 000	7 829 009,38	-	7 723 931,88	-	(-105,77 руб.), в связи с применением нового плана счетов
1 20523 000	0,00	-	105 077,50	-	(+105,77 руб.), в связи с применением нового плана счетов
1 20545 000	558 076,69	-	558 076,69	-	
1 20551 000	160 125 423,54	-	160 125 423,54	-	-
1 20571 000	-	-	-	-	-
1 20573 000	-	-	-	-	-
1 20581 000	418 702,01	-	418 702,01	-	-
1 20589 000	-	-	-	-	-
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 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 20891 000	85 000,00	-	85 000,00	-	-
Итого по коду счета					
1 30200 000	895 970 585,80	-	895 531 218,50	-	

1 30211 000	-	-	-	-	-
1 30212 000	-	-	-	-	-
1 30213 000	4 602 202,02	-	4 162 834,72	-	(-439367,30руб.) в связи с изменением типа учреждения (с ГБУ на ГКУ)
1 30221 000	17 874 043,35	-	17 874 043,35	-	-
1 30222 000	-	-	-	-	-
1 30223 000	52 347,97	-	52 347,97	-	-
1 30224 000	2 740 894,28	-	2 740 894,28	-	-
1 30225 000	7 819 973,57	-	7 819 973,57	-	-
1 30226 000	25 521 918,12	-	25 521 918,12	-	-
1 30231 000	26 696 937,00	-	26 696 937,00	-	-
1 30234 000	37 344 872,93	-	37 344 872,93	-	-
1 30241 000	-	-	-	-	-
1 30242 000	8 401 400,25	-	8 401 400,25	-	-
1 30251 000	-	-	-	-	-
1 30261 000	195 885 287,76	-	195 885 287,76	-	-
1 30262 000	562 720 287,55	-	562 720 287,55	-	-
1 30263 000	1 390 421,00	-	1 390 421,00	-	-
130291000	4 920 000,00	-	0,00	-	(-4 920 000руб.) в связи с применением нового плана счетов
130 296 000	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	-	-
Всего	2 349 174 339,92	-	2 348 734 972,62	-	439 367,30

[illegible]

Вид задолженности Дебиторская

[illegible]

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			Расхождения
		всего	из них:		всего	из них:		всего
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	7 30302 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00	0
Итого по коду счета	7 30302 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00	0
Итого по синтетическому коду	7 30300 000	18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00	0
ВСЕГО		18 658 309,19	0,00	0,00	18 658 309,19	0,0	0,00	0

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 2017 года			начало 2018 года			
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	4 20531 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	4 20500 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	420 691 000	26 553,86			0,00	0,00	0,00	(-26553,86руб.),в связи с применением нового плана счетов, перенос на сч.20696
0000 0000000000 000	4 20696 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 20600 000	26 553,86	0,00	0,00	26 553,86	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	4 20812 000	2 741,00	0,00	0,00	2 741,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20821 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20824 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20825 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20826 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20834 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20891 000	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 20896 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	4 20800 000	2 741,00	0,00	0,00	2 741,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 30301 000	109 023,03	0,00	0,00	109 023,03	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 30302 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 30305 000	74 903,00	0,00	0,00	74 903,00	0,00	0,00	0

0000 0000000000 000	4 30306 000	7 853,90	0,00	0,00	7 853,90	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 30307 000	619,00	0,00	0,00	619,00	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 30310 000	63 742,25	0,00	0,00	63 742,25	0,00	0,00	0
0000 0000000000 000	4 30312 000	39 414,00	0,00	0,00	39 414,00	0,00	0,00	0
Итого по синтетическому коду	4 30300 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 00000000000 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

приносящая доход деятельность
(собственные доходы учреждения)

Вид задолженности

Кредиторская

[illegible]

[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	0
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 20531 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 20500 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20812 000	87 759,67	0,00	0,00	87 759,67	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20821 000	138 889,00	0,00	0,00	138 889,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20825 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20826 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20834 000	2 162 851,00	0,00	0,00	2 162 851,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20891 000	89 154,22	0,00	0,00	89 154,22	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 20896 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 20800 000	2 478 653,89	0,00	0,00	2 478 653,89	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30211 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30212 000	21 861 067,31	0,00	0,00	21 861 067,31	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30213 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 30221 000	1 188 515,07	0,00	0,00	1 188 515,07	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30222 000	432 280,60	0,00	0,00	432 280,60	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30223 000	44 787,60	0,00	0,00	44 787,60	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30224 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 30225 000	25 270 336,69	0,00	0,00	25 270 336,69	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30226 000	14 874 344,97	0,00	0,00	14 874 344,97	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30231 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30234 000	102 553 443,86	0,00	0,00	102 553 443,86	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	430 291 000	45 534 153,95			0,00			(-45 534 153,96 руб.)- новый план счетов
0000 0000000000 000	430 296 000	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 30200 000	248 046 463,60	0,00	0,00	249 316 608,90	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30301 000	20 843,23	0,00	0,00	20 843,23	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30302 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30305 000	43 413,75	0,00	0,00	43 413,75	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30306 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30307 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30310 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30312 000	8 487 161,63	0,00	0,00	8 487 161,63	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30313 000	2 660 991,00	0,00	0,00	2 660 991,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 30300 000	11 212 409,61	0,00	0,00	11 212 409,61	0,00	0,00	0,00
0000 0000000000 000	4 30403 000	4 667,00	0,00	0,00	4 667,00	0,00	0,00	0,00
Итого по синтетическому коду	4 30400 000	4 667,00	0,00	0,00	4 667,00	0,00	0,00	0,00
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 2017 года			на начало 2018 года			
		всего	из них:		всего	из них:		
			долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	
1		2	3	4	9	10	11	12
0000 0000000000 000	520 581 000	7502171,37	0,0	0,0	0,0			(-7502 171,37руб)-новый план счетов, перенос на сч 20583
0000 0000000000 000	520 583 000	0,00	0,00	0,00	7 502 171,37	0,00	0,00	(+7502 171,37руб)-новый план счетов, перенос со сч 20581
Итого по синтетическому коду	5 20500 000	7 502 171,37	0,00	0,00	7 502 171,37	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30225 000	5 924 435,14	0,00	0,00	5 924 435,14	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30226 000	7 397 514,88	0,00	0,00	7 397 514,88	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30231 000	17 208 026,25	0,00	0,00	17 208 026,25	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30234 000	110 655 430,10	0,00	0,00	110 655 430,10	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30242 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30262 000	65 595 722,00	0,00	0,00	65 595 722,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	5 30296 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Итого по синтетическому коду	5 30200 000	206 781 128,37	0,00	0,00	206 781 128,37	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	530 301 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	530 305 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	530 307 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0000 0000000000 000	530 310 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Итого по синтетическому коду	5 30300 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