**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО “ФИНАНСЫ, ИНФОРМАЦИЯ, ТЕХНОЛОГИЯ”**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель генерального

директора ОАО “ФИНТЕХ”

Г.Н.Апарович

Инструкция пользователя по задаче 742

**«Бухгалтерская отчетность государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»**

**(периодичность квартальная, годовая)**

**CКИФ\_БП**

##### 

Разработчики:

Ведущий инженер

Службы проектирования и тиражирования

информационных финансовых систем

Левина Л.Н.

**МОСКВА, 2013**

**Оглавление**

[1. Назначение - 3 -](#_Toc193107524)

[2. Ввод задачи в эксплуатацию - 4 -](#_Toc193107605)

[3. Технология проведения расчетов - 4 -](#_Toc193107606)

[3.1. Режимы ввода данных - 5 -](#_Toc193107607)

[3.1.1. Ручной ввод - 5 -](#_Toc193107608)

[3.1.2. Экспорт данных - 5 -](#_Toc193107609)

[3.1.3. Режим автозаполнения - 5 -](#_Toc193107610)

[3.1.4. Режим формирования сводных отчетов - 5 -](#_Toc193107631)

[3.1.5. Особенности заполнения форм - 6 -](#_Toc193107632)

[3.2. Последовательность формирования отчетов - 9 -](#_Toc193107633)

[4. Сопровождение программного комплекса - 10 -](#_Toc193107634)

# 1. Назначение

Задача предназначена для подготовки бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений. В нее включены формы квартальной, годовой отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 апреля 2011 года № 33н “Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений” и письма МФ РФ от 07.07.2011 г № 02-06-07/2823.

В таблице 1 приведен перечень форм отчетности, включенных в альбом квартальной отчетности за 2013 год и дополнительные формы для месячной отчетности.

Таблица 1. Перечень форм отчетности, входящих в альбом задачи

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Код формы** | **Код формы по ОКУД** | **Наименование** | **Периодичность** |
| 1 | 710 | 0503710 | Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года | Годовая |
| 2 | 721 | 0503721 | Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения | Годовая |
| 3 | 725d, 725z, 725c, 725i, 725m | 0503725 | Справка по консолидируемым расчетам учреждения | Квартальная, годовая |
| 4 | 730 | 0503730 | Баланс государственного (муниципального) учреждения | Годовая |
| 5 | 737d | 0503737 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово - хозяйственной деятельности по собственным доходам учреждения. | Годовая,  Квартальная |
| 6 | 737z | 0503737 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания | Годовая,  Квартальная |
| 7 | 737c | 0503735 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на иные цели. | Годовая,  Квартальная |
| 8 | 737i | 0503734 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по бюджетным инвестициям. | Годовая,  Квартальная |
| 9 | 737m | 0503733 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по средствам обязательного медицинского страхования. | Годовая  Квартальная |
| 10 | 738 | 0503738 | Отчет об обязательствах, принятых учреждением | Квартальная, годовая |
| 11 | 760 | 0503760 | Пояснительная записка к балансу учреждения | Квартальная, годовая |
| 12 | 751 | Таблица 4 | Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета |  |
| 13 | 752 | Таблица 1 | Сведения об основных направлениях деятельности |  |
| 14 | 755 | Таблица 5 | Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля |  |
| 15 | 756 | Таблица 6 | Сведения о проведении инвентаризаций |  |
| 16 | 757 | Таблица 7 | Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий |  |
| 17 | 759d, 759z, 759c, 759i, 759m | 0503769 | Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (по дебиторской задолженности) |  |
| 18 | 761 | 0503761 | Сведения о количестве обособленных подразделений |  |
| 19 | 766 | 0503766 | Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций |  |
| 20 | 767 | 0503767 | Сведения о целевых иностранных кредитах |  |
| 21 | 768d, 768z, 768c, 768i, 768m | 0503768 | Сведения о движении нефинансовых активов учреждения |  |
| 22 | 769d, 769z, 769c, 769i, 769m | 0503769 | Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (по кредиторской задолженности) |  |
| 23 | 771 | 0503771 | Сведения о финансовых вложениях учреждения |  |
| 24 | 772 | 0503772 | Сведения о суммах взаимствований |  |
| 25 | 773b, 773v, 773t | 0503773 | Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждений |  |
| 26 | 776 | 0503776 | Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу |  |
| 27 | 779b, 779v, 779t | 0503779 | Сведения об остатках денежных средств учреждения |  |
| 28 | 830 | 0503830 | Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения |  |
| 29 | 655 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/action.gif**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/edit.gif** | **Добавить новый документ** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_help.gif** | **Справка** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_print.gif** | **Печать** |  | |  | 0503155 | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/action.gif**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/edit.gif** | **Добавить новый документ** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_help.gif** | **Справка** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_print.gif** | **Печать** |  | |  | Форма 655:Отчет о кассовом поступлении и выбытии средств бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/action.gif**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **http://support.fintech.ru/Images/edit.gif** | **Добавить новый документ** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_help.gif** | **Справка** |  | | **http://support.fintech.ru/Images/action_print.gif** | **Печать** |  | |  |  | | | Ежемесячная, ежеквартальная |
| 30 | R054 |  | |  |  | | --- | --- | | Дополнительные коды к отчету об использовании консолидированного бюджета субъекта РФ | [Минимизировать](javascript:__doPostBack('dnn$ctr1105$dnnVISIBILITY$cmdVisibility',''))[Справка](javascript:__doPostBack('dnn$ctr1105$dnnACTIONBUTTON5$ico3','')) | | ежемесячная |
| 31 | R737 | 0503737 | Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности | ежемесячная |
| 32 | R790 |  | Сведения о кредиторской задолженности | ежемесячная |

\* – здесь и далее в скобках указаны коды форм, которые соответствую следующему распределению отчетов по видам деятельности:

* v - деятельность по оказанию услуг (работ) (приносящая доход деятельность), включающая:
  + d – собственные доходы учреждения (код вида 2);
  + z – субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания (код вида 4);
  + m – средства по обязательному медицинскому страхованию (код вида 7);
* b - деятельность с целевыми средствами, включающая:
  + с – субсидии на иные цели (код вида 5);
  + i – бюджетные инвестиции (код вида 6);

# t – средства во временном распоряжении (код вида 3

**2. Ввод задачи в эксплуатацию**

Чтобы ввести задачу в эксплуатацию необходимо:

- *для первой установки пакета:*

* Установить пакет СКИФ БП ;
* Провести миграцию данных из Скиф3 с помощью мигратора версии 1.0.4.5. в СКИФ\_БП.

В СКИФ\_БП бухгалтерская отчетность находится в задаче 042 :

альбом ГОД\_АБ – годовая отчетность,

альбом КВ\_АБ – квартальная отчетность,

альбом МЕС\_ДФ\_[номер формы] – дополнительные формы месячной отчетности.

* Экспортировать шаблоны форм по задаче.

Пакет готов к эксплуатации

# 3. Технология проведения расчетов

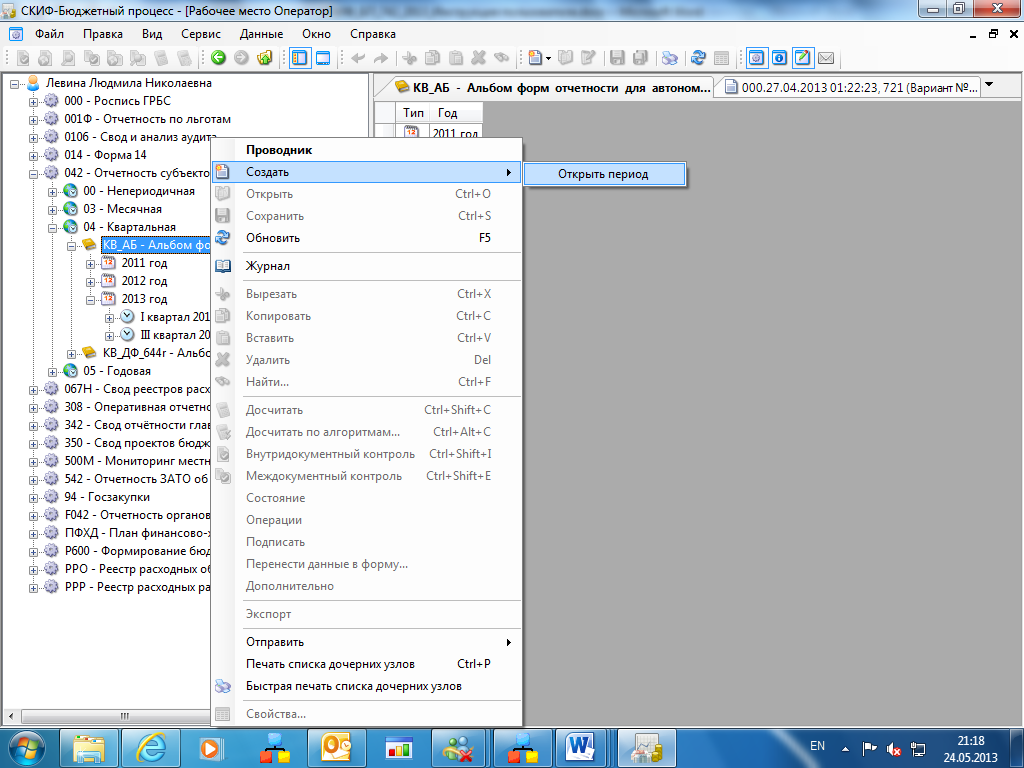
Программа «СКИФ-БП» может использоваться для обработки отчетных данных на любом уровне бюджетной системы РФ.

## 3.1. Режимы ввода данных

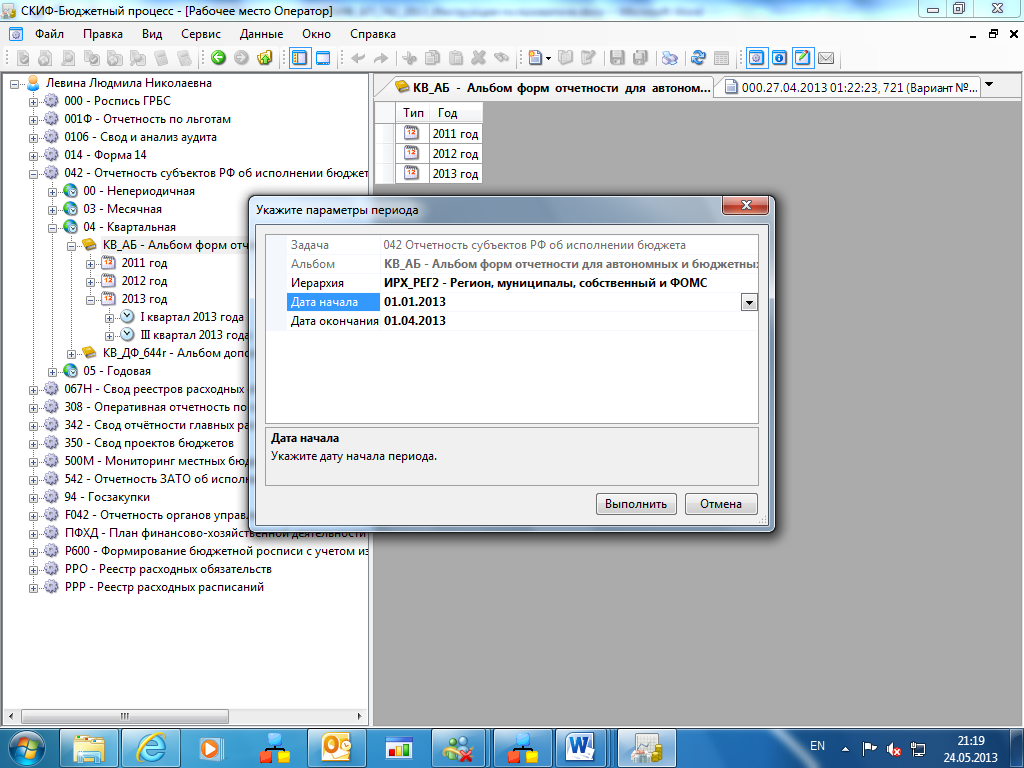
## 3.1. 1 Ввод данных.

Ввод данных производится на автоматизированном рабочем месте (АРМ) «Оператор».

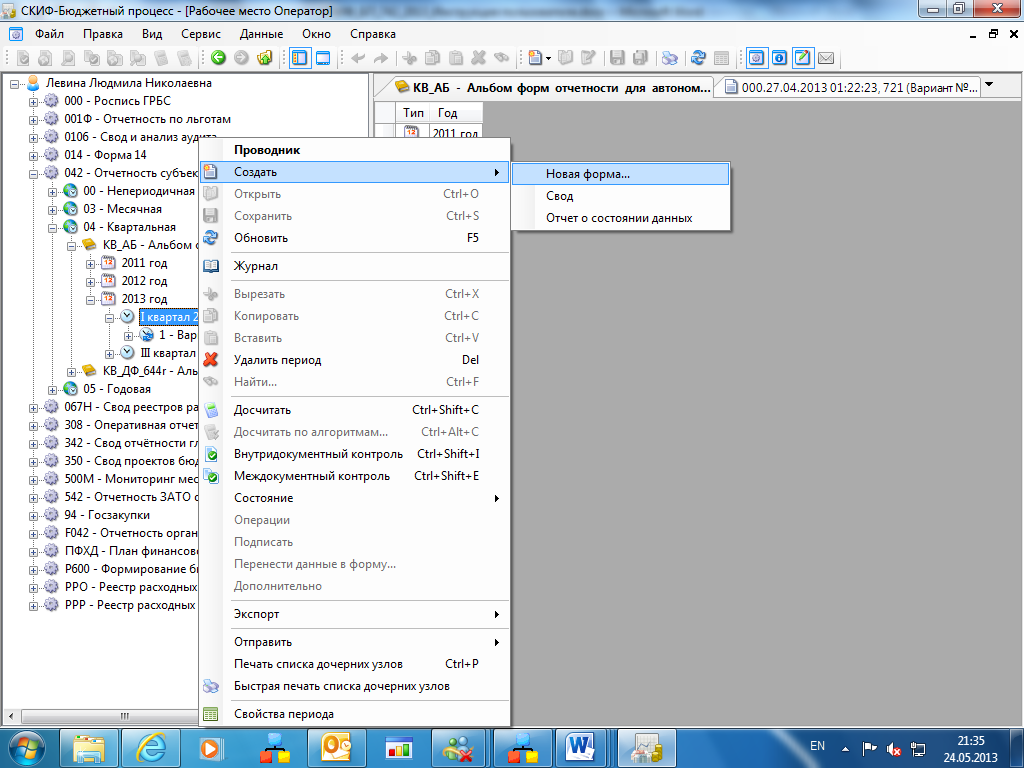
Если период еще не создан, в задаче 042 (квартальная) альбома КВ\_АБ   
создать отчетный период:



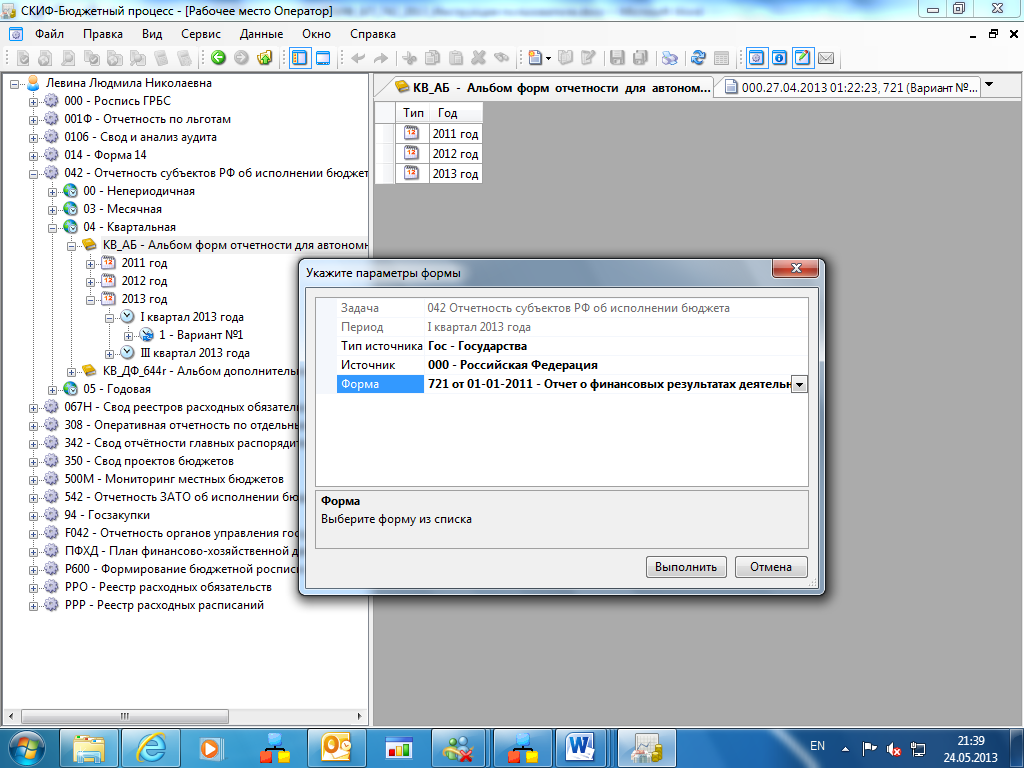
Задать иерархию и начало периода:



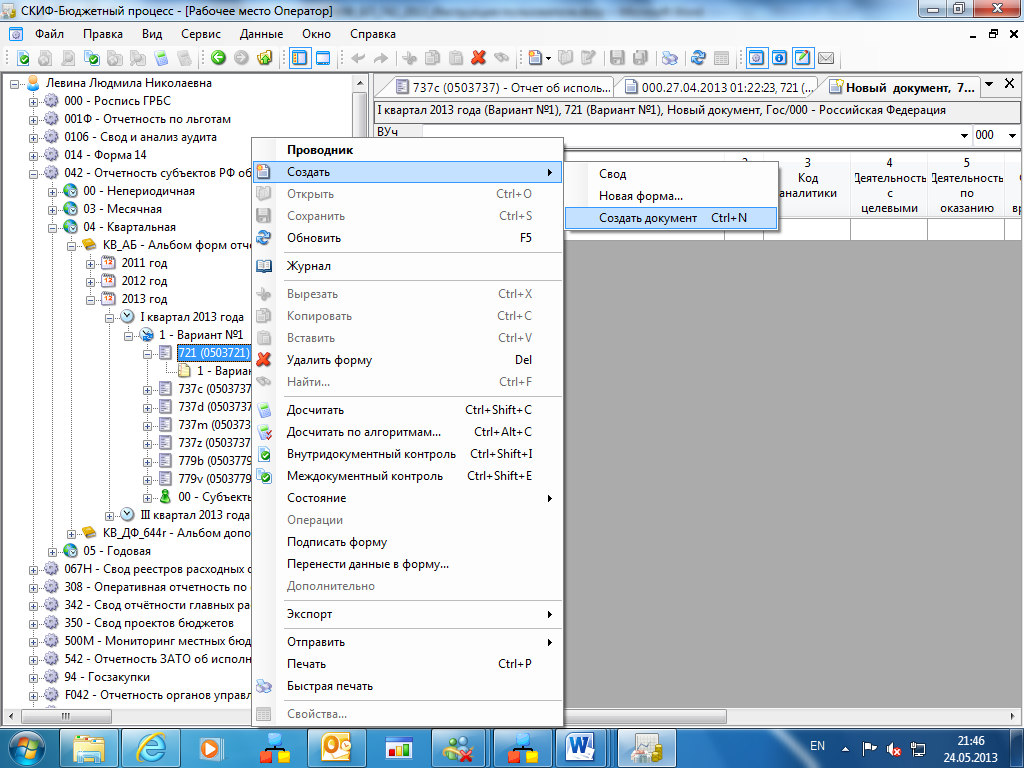
Если форма еще не создана в периоде, создать форму, вызвав правой кнопкой меню:



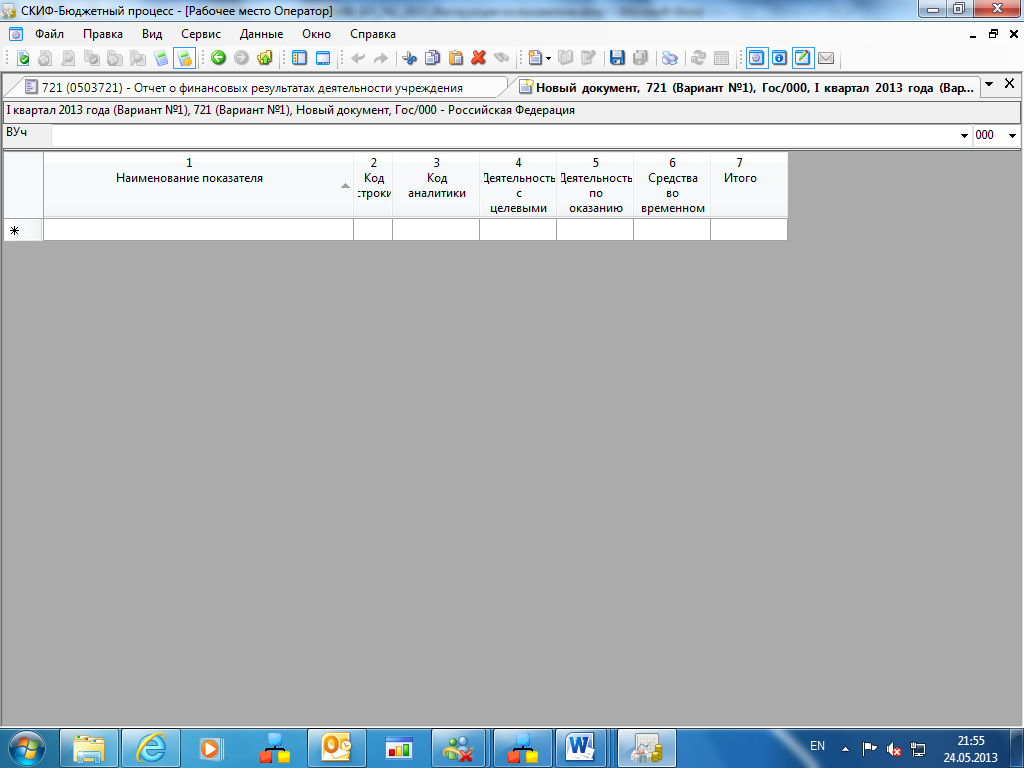
Задать Тип источника, Источник, Форму:



Правой кнопкой мыши выбрать режим «Создать документ»:



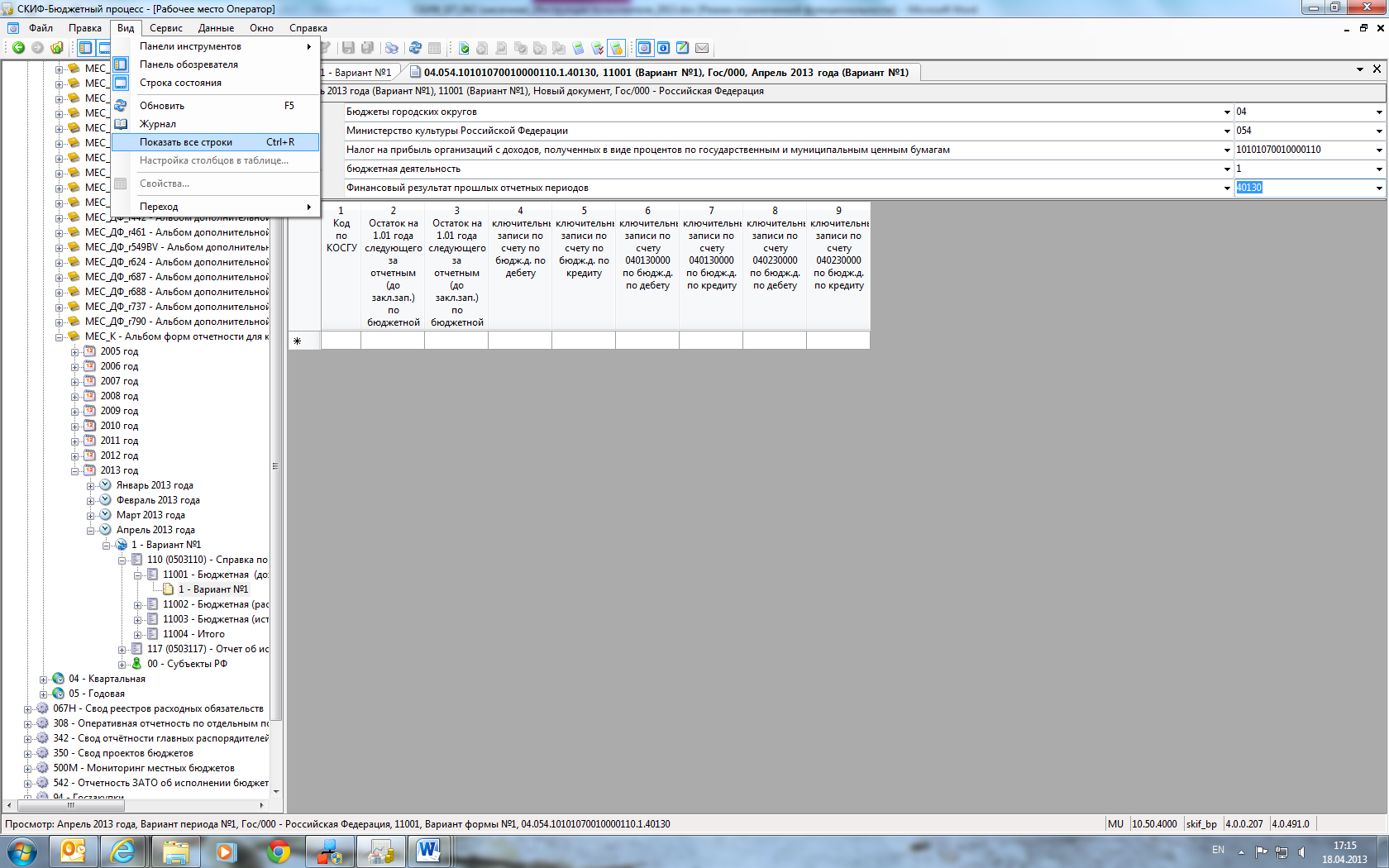
Справа появится таблица для ввода атрибутов и данных, по умолчанию ввод осуществляется по одной строке:



Чтобы на экране был виден весь боковик, необходимо:

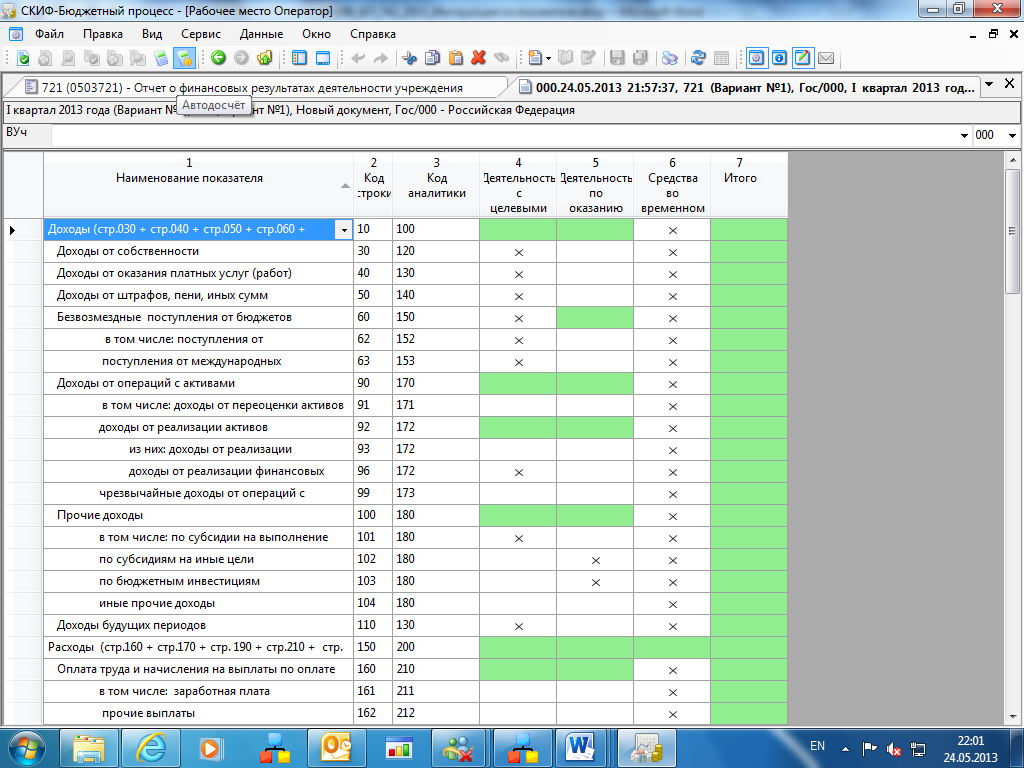
- сначала сохранить отчет;

- затем в меню выбрать «Вид»\ «Показать все строки».



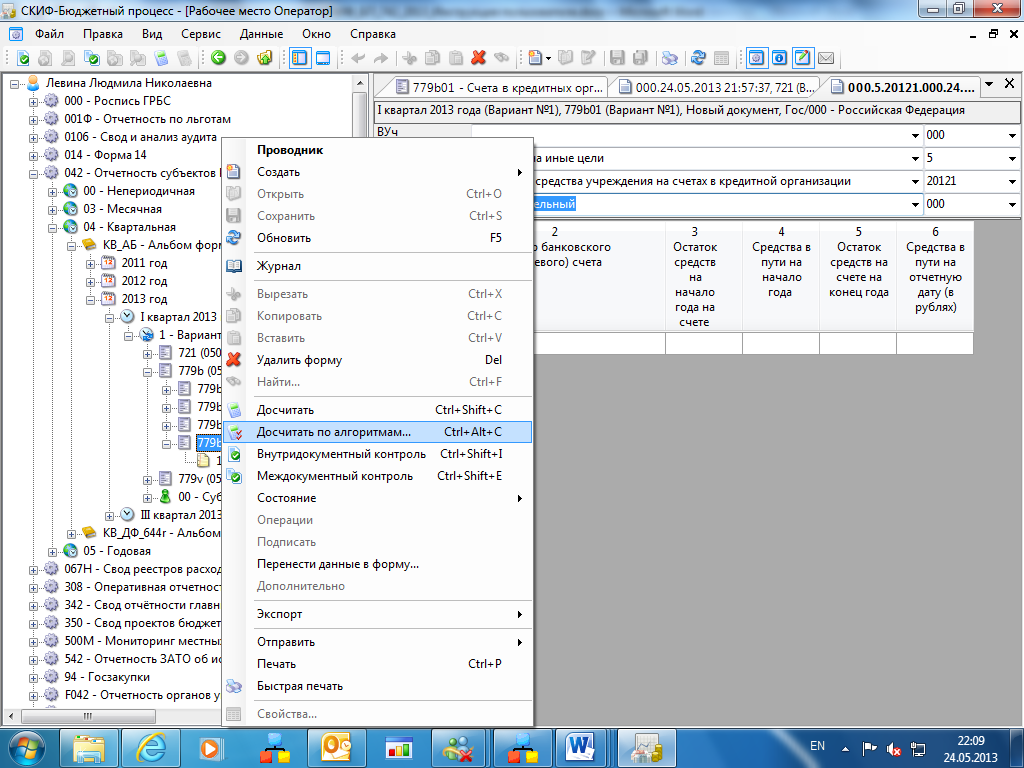
Ввести данные в раздел формы. Ячейки, окрашенные в зеленый цвет, досчитываемые, они не редактируются. Существует 3 варианта досчета:

- автодосчет;



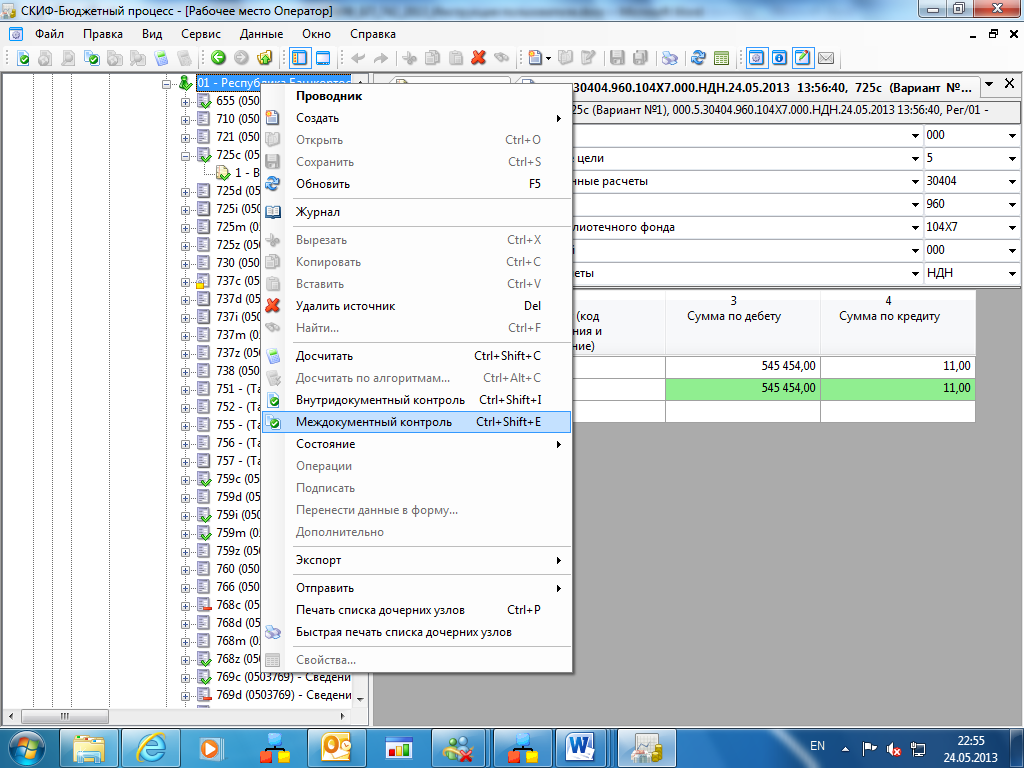
- кнопка досчитать находится рядом с кнопкой автодосчет;

- досчитать по алгоритмам…



Выбрать алгоритм досчета и нажать кнопку выполнить.

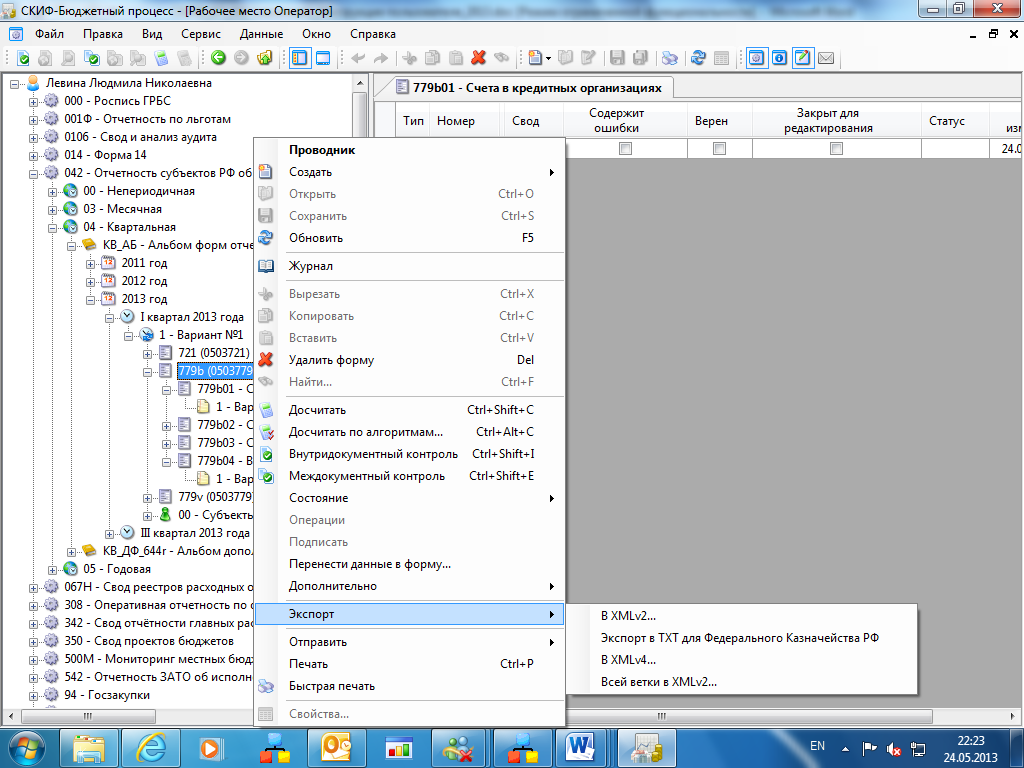
Выполнить контроль раздела формы, если это необходимо («Данные» \ «Внутридокументный контроль»), получив протокол контроля.  
Контроль сразу всех подразделов формы или междокументный контроль осуществляется на уровне главной формы в дереве:



### 3.1.2. Экспорт/импорт данных

Данные можно подготовить на другом рабочем месте в системе СКИФ-БП или СКИФ-ТЕРМИНАЛ (тонкий клиент). Для этого в системе предусмотрены режимы экспорта/импорта xml – файлов («В XMLv4…» - это формат скиф-бп, «В XMLv2…» - это формат скиф3, для скиф-терминала можно пользоваться и тем, и другим форматом).

Экспорт/*импорт в формате txt находится в процессе разработки.*



### 3.1.3. Режим автозаполнения

Режим автозаполнения позволяет в соответствии с нормативными актами переносить отдельные показатели из одних форм в другие формы.

В таблице 2 представлен список форм, которые могут заполняться переносом данных. Перечень показателей регламентируется Приказом МФ РФ № 33н и разъяснениями по отдельным вопросам формирования бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

Таблица 2. Перечень форм, которые формируются в режиме автозаполнения

|  |  |
| --- | --- |
| **Форма - приемник данных** | **Форма – источник данных** |
| 738 ‘Отчет об обязательствах принятых учреждением’ | 737 ‘Отчет об исполнении учреждением плана его финансово - хозяйственной деятельности (Перенос данных по КОСГУ 2ХХ и 3ХХ, где ХХ – любое число). |

### 

### Чтобы выполнить «Автозаполнение», надо встать на главную форму и правой кнопкой мыши выбрать «Дополнительно»:

### 

### 3.1.4. Режим формирования сводных отчетов

Сводные отчеты формируются для сведения отчетов данных подчиненного уровня (Например, по всем муниципальным образованиям субъекта РФ)

### 3.1.5. Особенности заполнения форм

**Форма 710**

Форма выполнена по виду учреждения (ВУч) и виду финансовой деятельности (ВидФД) и по коду счета (КодСч, КОСГУ). Данные вводятся вручную в графы 2-5, в остальные графы суммы переносятся в режиме ‘Досчет’.

**Форма 725**

Форма выполнена по следующим атрибутам формы:

{Вуч} – вид учреждения (3 знака) может принимать значение (автономные - АВТ, бюджетные - БЮД)

{ВидФд} – вид финансовой деятельности (1 знак), может принимать значение (2,4,5,6,7);

КодСЧ - код счета бухгалтерского учета (5 знаков);

КОСГУ – аналитический код (3 знака);

СинтСчет – синтетический счет (5 знаков);

КОСГУ\_2 – (3 знака);

Всч - вид счета (3 знака) может принимать значение (денежный – ДЕН, неденежный – НДН).

**Форма 737**

Форма выполнена по виду учреждения (ВУч) и виду финансовой деятельности (ВидФД).

Форма 0503737 составляется в разрезе видов финансового обеспечения

Форма 737d

ВидФ=2 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по собственным доходам учреждения.

Форма 737z

ВидФ=4 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания.

Форма 737c

ВидФ=5 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на иные цели.

Форма 737i

ВидФ=6 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по бюджетным инвестициям.

Форма 737m

ВидФ=7 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по средствам обязательного медицинского страхования.

В форме графа 10 “НЕ ИСПОЛНЕНО ПЛАНОВЫХ НАЗНАЧЕНИЙ” подсчитываются в режиме досчета по следующему алгоритму: разница граф (гр.4-гр.9).

**Форма 738**

Форма выполнена по виду учреждения (ВУч) и виду финансовой деятельности (ВидФД).

Для формы выполнено автозаполнение “Перенос данных из 737 формы”. Строки с КОСГУ 500 и 530 переноситься не будут в соответствии с приказом МФ РФ № 33.

В форме графа 6 ‘Принято обязательств, из них сверх утвержденных плановых назначений’ и графа 8 ‘Принято денежных обязательств, из них сверх утвержденных плановых назначений’подсчитываются в режиме досчета по следующим алгоритмам:

если графа 4 ”Утверждено плановых назначений” больше или равна графе 5 ‘Принято обязательств, всего’, то графа 6 не заполняется, иначе разница граф (гр.5-гр.4);

если графа 4 ”Утверждено плановых назначений” больше или равна графе 7 ‘Принято денежных обязательств, всего’, то графа 8 не заполняется, иначе разница граф (гр.7-гр.4).

**Формы 759,769 состоят из двух разделов**

Формы выполнены по виду учреждения (ВУч) и виду финансовой деятельности (ВидФД) и по годам (ГОД) возникновения просроченной (нереальной к взысканию) задолженности.

Поэтому по каждому счету:

- сумма задолженности всего (гр.2) заполняется на год (ГОД) 0000, соответствующая сумме баланса на отчетный год, гр.3 - не заполняется;

- сумма, в том числе просроченная (нереальная к взысканию) (гр.3) заполняется по годам (ГОД**), (**ГОД<>0000**)** гр.2 - не заполняется.

В конце документа по каждому синтетическому счету вручную проставляются суммы задолженности по *крупным сделкам* (ХХХss000) и по *сделкам с заинтересованностью* (ХХХzz000), где ХХХ – синтетический код.

## 3.2. Последовательность формирования отчетов

Иерархия источников данных задачи определяется последовательностью формирования отчетов. Иерархия источников данных задачи 742 “Бухгалтерская отчетность государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений” и задачи 042 ”Отчетность Субъектов РФ об исполнении бюджетов” должна быть одинаковой для корректного проведения контроля между формами двух задач. По умолчанию в данной задаче используется иерархия источников данных с кодом "РЕГ2".

Рекомендуется

* Создать формы самого нижнего уровня (ПВОДМС или ДепМНЦП), задав период месяц 2013 г.
* Ввести данные по каждой форме.
* Провести ДОСЧЕТ.
* Выполнить контроль внутридокументный и междокументый.
* Экспортировать подготовленные формы в файл формата .xml для передачи на более высокий уровень.
* После приема отчетных данных с нижестоящего уровня, выполнить свод на более высоком уровне.
* Провести внутридокументный и междокументый контроль сводных документов.
* Экспортировать формы в текстовый файл для отправки в Казначейство РФ.
* Подготовить отчеты на бумажных носителях (выгрузить отчетные данные в бланки).

# 4. Сопровождение программного комплекса

1. Консультации пользователей по эксплуатации задачи по телефону и электронной почте.

Тел.(499) 238-38-66, s10@fintech.ru – куратор задачи Левина Л.Н.

Тел.(499)238 -01-32, Skif@fintech.ru – системные программисты:

Швидкий А.Н, Еванов А.А.

1. Внесение изменений во все элементы программы осуществляется в соответствии с постановлениями МФ РФ.
2. Внесение изменений в соответствии с протоколами контроля, полученными пользователями из МФ РФ.
3. Внесение изменений в связи с заявками пользователей на разработку дополнительных форм или режимов работы.