

Учет фактических остатков на лицевых счетах на начало года

В системе «АЦК-Финансы» фактические остатки, образованные на лицевом счете БУ/АУ на начало года за счет целевых субсидий и капитальных вложений, формируются с помощью ЭД «Справка по операциям БУ/АУ». Остатки по целевым субсидиям (КВФО 5,6) учитываются с признаком **без права расходования**. По нецелевым средствам (КВФО 2, 3, 4, 7) остатки на начало года учитываются **без признака**.

Формирование остатков возможно в разрезе КОСГУ, Ан. групп, КВФО, Отраслевых кодов, Кодов субсидий (при их ведении).

Участники документооборота ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»:

- Сотрудник Финансового органа
- Создает документ ЭД «Справка по операциям БУ/АУ».
- Подписание документа ЭД «Справка по операциям БУ/АУ».
- Принимает решение о согласовании документа.
- Завершает обработку документа.

Этапы документооборота ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»:

- *Формирование документа сотрудником ФО*

На этом этапе происходит создание документа сотрудником ФО.

- *Завершение подготовки и отправка на согласование*

Прохождение документом проверок и завершение подготовки. Отправка документа согласующему сотруднику ФО для согласования.

- *Завершение обработки документа*

Окончание обработки документа. Формирование проводок по документу. Остатки средств на начало года зачисляются на лицевой счет БУ/АУ.

Создание ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»

ЭД «Справка по операциям БУ/АУ» доступен для создания в списке документов, который открывается через пункт меню **Документы→Исполнение операций бюджетных/автономных учреждений→Справка по операциям БУ/АУ**.

Для создания новой записи нажимается кнопка **Новый**  **<F9>**. На экране появится форма:

Новая справка по операциям БУ/АУ

Документ

Номер документа: 1 Дата документа: 03.01.2020 15 Тип операции: НЕ УКАЗАНА Сумма: 0.00 ☐ От ФК ☐ По обращению взыскания

Учредитель

Учреждение

ИНН: КПП: Наименование: Лицевой счет:

Примечание	Сумма	Вид классификации	Направление операц
	0.00		

Платежный документ

Номер: Дата: 15 Наименование:

Основание:

Комментарий:

Действия

OK Отмена Применить

Рисунок 1 – ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»

На форме содержатся:

- **Номер документа** – номер документа. Значение вводится автоматически нажатием кнопки  или с клавиатуры. Обязательное для заполнения.
- **Дата документа** – дата создания документа. По умолчанию указывается дата текущего рабочего дня. Поле доступно для редактирования. Обязательное для заполнения.

Внимание! Для внесения остатков на начало года следует дату документа установить на 31.12 прошлого года.

- **Тип операции** – характер операции, совершаемой документом. Для операции отражения остатков на начало года выбирается значение «-10, Остатки на начало года» из справочника Типы операций. Обязательное для заполнения.
- **Сумма** – общая сумма всех строк документа.
- **От ФК** – признак загрузки из ФК заполнять не нужно.

• **Учредитель** – название организации-учредителя. Заполняется автоматически после выбора организации в группе полей **Учреждение** значением вышестоящего ГРБС. Поле недоступно для редактирования.

• В группе полей **Учреждение** содержатся поля:

• **ИНН** – ИНН учреждения. Выбирается в справочнике *Организации*. Для выбора доступны организации с ролями: *Бюджетное учреждение, Автономное учреждение, Финорган, Орган ФК, Администрация/Финорган. Обязательное для заполнения.*

• **КПП** – КПП учреждения. Заполняется автоматически после выбора ИНН.

• **Наименование** – наименование учреждения. Заполняется автоматически после выбора ИНН. Обязательное для заполнения.

• **Лицевой счет** – лицевой счет учреждения, с которого осуществляется списание средств. Значение выбирается из справочника *Счета организаций*. Для выбора доступны лицевые счета с типом *Лицевой счет в ФО, Лицевой счет в ФК и Банковский*. Обязательное для заполнения.

Ниже располагается список строк документа. Для добавления новой строки нажимается

кнопка .

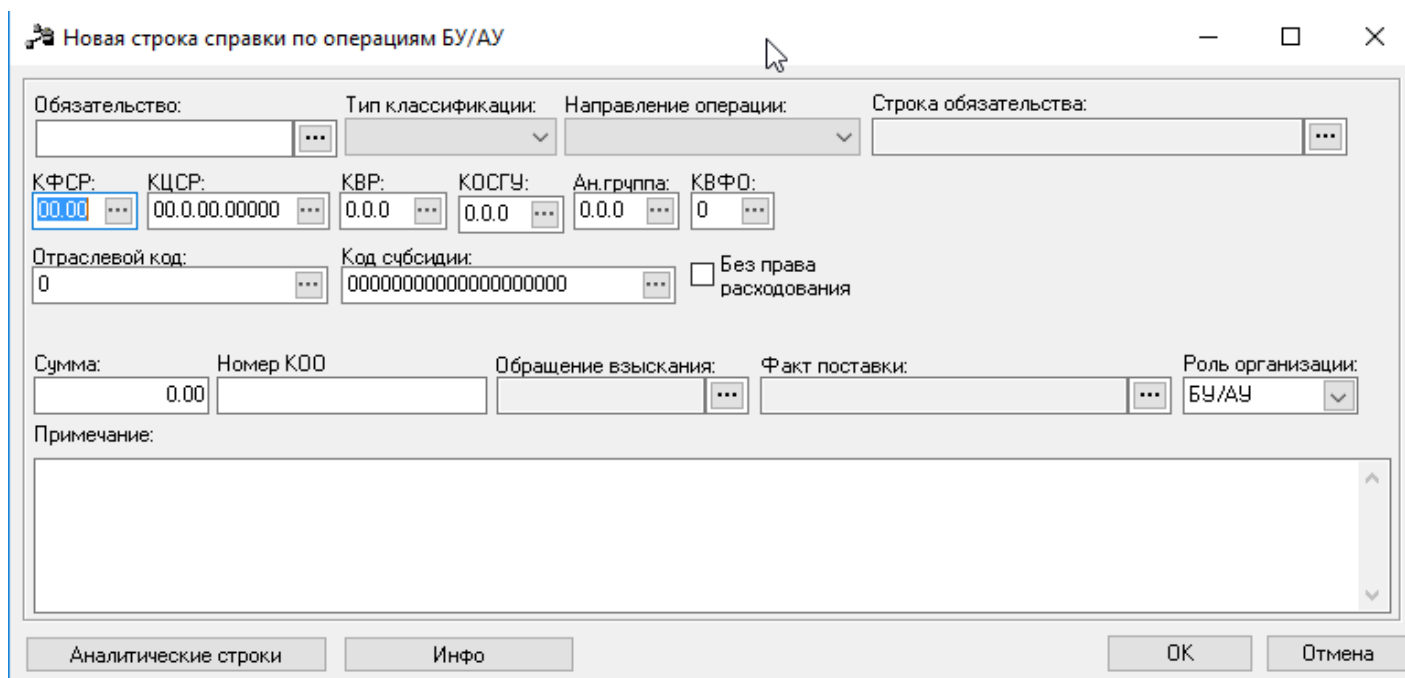


Рисунок 2 – Окно новой строки расшифровки ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»

В окне новой строки расшифровки содержатся поля:

Обязательство – ссылка на ЭД «Сведения об обязательствах и договоре БУ/АУ». Поле обязательно для заполнения. Заполняется для учета операций на лицевом счете ФК БУ/АУ на основании справки ф.504833.

Тип классификации – тип бюджетной классификации. Поле определяет какой бухгалтерский счет устанавливается для бухгалтерской проводки. Выбирается из списка значений: *Расходы, Доходы, Источники*. Обязательное для заполнения.

Направление операции – направление операции. Поле определяет тип аналитической проводки. Выбирается из списка значений: *Не указан, Выплаты, Поступления, Восстановление выплат, Возврат поступлений, Отражение остатков*. Обязательное для заполнения.

Внимание! *Остатки на начало года формируются только по классификации КОСГУ – Источники.*

Отраслевой код – отраслевой код, утвержденный Учредителем. Обязательное для заполнения. Выбирается из справочника Отраслевые коды.

Внимание! *Список доступных значений фильтруется по Учредителю, указанному в форме документа, или являющегося учредителем Учреждения, или по коду вышестоящего ГРБС/РБС для организации, от имени которой или для которой формируется ЭД.*

КВФО – код вида финансового обеспечения. Обязательное для заполнения. Выбирается из справочника Классификатор кодов вида финансового обеспечения.

Код субсидии – код субсидии. Обязательное для заполнения. Выбирается из справочника Коды субсидий.

Внимание! *Список доступных значений фильтруется по Учредителю, указанному в форме документа, или являющегося учредителем Учреждения, или по коду вышестоящего ГРБС/РБС для организации, от имени которой или для которой формируется ЭД.*

Без права расходования – признак устанавливается для суммы остатка по целевым субсидиям, зачисляемым без права расходования.

Сумма – сумма строки документа.

Примечание – комментарий к строке.

Для заполнения строки автоматически используется кнопка **Аналитические строки**. В окне просмотра списка строк для выбора доступны только строки с организацией, указанной в группе полей **Учреждение**.

Для просмотра информации по аналитической строке используется кнопка **Инфо**.

Редактирование строки справки по операциям БУ/АУ

Обязательство:	Тип классификации:	Направление операции:	Строка обязательства:

КФСР:	КЦСР:	КВР:	КОСГУ:	Ан.группа:	КВФО:

Отраслевой код:	Код субсидии:	☐ Без права расходования

Сумма:	Номер КОД	Обращение взыскания:	Факт поставки:	Роль организации:

Примечание:

Аналитические строки Инфо ОК Отмена

Для сохранения строки расшифровки нажимается кнопка ОК.

В нижней части документа содержатся поля:

- В группе полей **Платежный документ** содержится информация о платежном документе.

Необязательные для заполнения.

- Основание** – основание проведения операции.
- Комментарий** – комментарий к документу. Необязательное поле.

Новая справка по операциям БУ/АУ

Документ

Номер документа: тест Дата документа: 31.12.2020 Тип операции: НЕ УКАЗАНА Сумма: 2.00 ☐ От ФК ☐ По обращению взыскания

Учредитель: Министерство здравоохранения Кабардино-Балкарской Республики

Учреждение: ИНН: 0711035699 КПП: 072501001 Наименование: Государственное бюджетное учреждение здравоохранения "Городская клиническая Лицевой счет: 20046A10111

Примечание	Сумма	Вид классификации	Направление операции	Обязательство
	2.00	Источники	Отражение остатков	

Платежный документ

Номер: Дата: Наименование:

Основание:

Комментарий:

Действия

OK Отмена Применить

Для сохранения записи нажимается кнопка **Применить** или **OK**. Для закрытия формы без сохранения нажимается кнопка **Отмена**. Документ сохраняется в статусе «черновик».

Для обработки документа ЭД «Справка по операциям БУ/АУ» в статусе «черновик» необходимо выполнить действие «завершить подготовку». Далее документ переходит на статус «подготовлен», следующее действие «подписать». Далее выбираем действие «отправить на согласование» документ переходит на статус «на согласовании». В статусе «на согласовании» доступно действие «Обработать» – при выполнении действия документ переходит на статус «обработан».

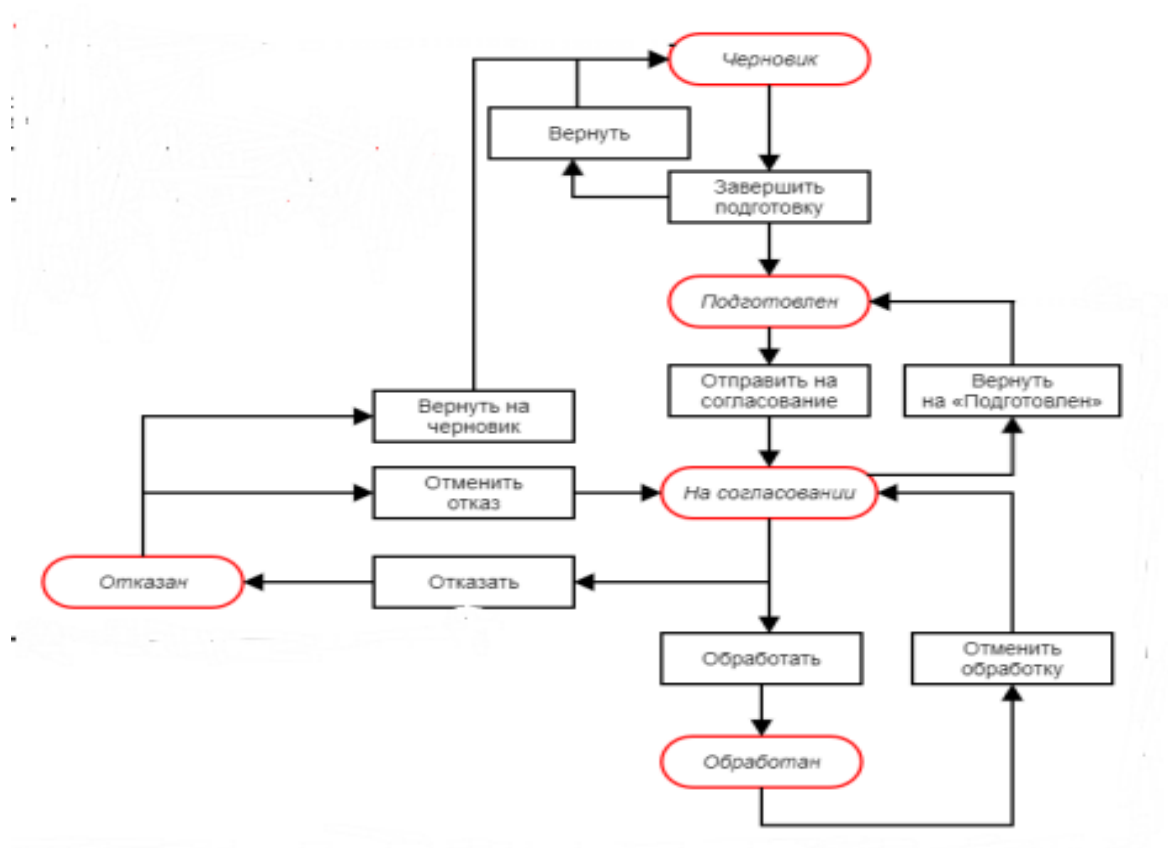


Рисунок 3 – Блок-схема статусной модели ЭД «Справка по операциям БУ/АУ»