

Методические рекомендации:
*«Как отразить в отчете (ф. 0503769/
ф. 0503169) долгосрочную и
просроченную задолженность?»*

Версия 1.0 (21.10.2020 г.)

Подготовлено:
Отделом методологического обеспечения
бюджетного учета Минфина КБР

В Едином плане счетов бухгалтерского учета не предусмотрены специальные счета для отражения долгосрочной просроченной задолженности. В регламентированной отчетности нет возможности автоматический учесть весь обширный перечень к такой задолженности, поэтому в функциональном блоке «Бухгалтерия государственного учреждения» предусмотрен документ **«Инвентаризация расчетов с контрагентами»**.

Перейдите в раздел **Учет и отчетность** → подраздел **Инвентаризация расчетов с контрагентами** (рис. 1) → кнопка **Создать** (рис. 2).

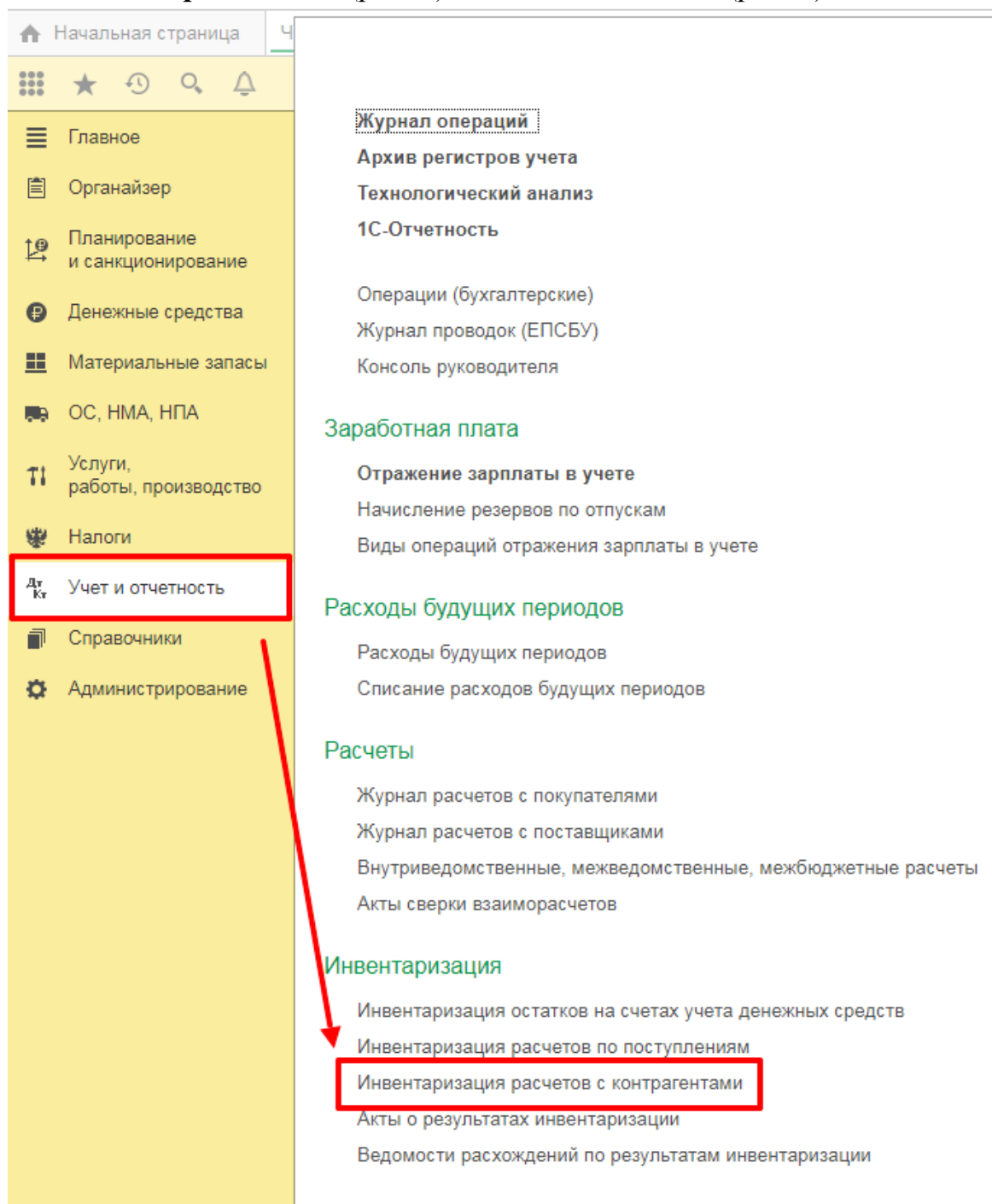


Рис. 1

← → ☆ Инвентаризация расчетов с контрагентами

Организация: ☒

Создать Найти... Отменить поиск ЭДО Печать Дв

Дата	Номер	Организация	П
			с

Рис. 2

Данный документ заполняется на отчетную дату.

В разделе *Дебиторская задолженность* нажимаем кнопку *Заполнить* → *По данным учета*.

← → Инвентаризация расчетов с контрагентами (создание)

Основное Присоединенные файлы

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить по данным учета

Инвентаризация по состоянию на: Номер:

Детализация расчетов с контрагентами: ☒ По контрагентам ☐ По договорам ? Организация:

Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность Настройки заполнения

Добавить **Заполнить** Расшифровать

N	Контрагент	По данным учета	Счет	Всего

Рис. 3

Также в разделе *Кредиторская задолженность* нажимаем кнопку *Заполнить* → *По данным учета*.

документ «*Инвентаризация расчетов с контрагентами*» по состоянию на отчетную дату (полугодие, 9 месяцев, год).

Основное [Присоединенные файлы](#) [Документооборот](#)

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить по данным учета ЭДО Печать Движения документа

Инвентаризация по состоянию на: 30.06.2020 Номер: УКТУ-000002 Дата: 30.06.2020 12:00:00

Рис. 6

Данные отчета будут отражаться в графах (Ф. 0503169, Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности / Ф. 0503769, Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности) на начало / конец отчетного периода.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности										
Вид деятельности: Деятельность, осуществляемая за счет средств соответствующего бюджета (бюджетная, средства во временном распоряжении)										
Вид задолженности: Дебиторская задолженность (дебиторская, кредиторская)										
1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности										
Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма задолженности, руб									
	на начало года				изменение задолженности				на конец отчетного периода	
	всего	остаток на начало года	исправление ошибок прошлых лет	из них: долгосрочная, просроченная	всего	в том числе недееспособные расчеты	уменьшение	в том числе недееспособные расчеты	всего	из них: долгосрочная, просроченная
1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9
Доходы										
2022530604 0000 150 1 20551 000	-	-	-	-	-	5 714 771,72	-	5 714 771,72	-	-
2022550904 0000 150 1 20551 000	-	-	-	-	-	3 084 286,51	-	3 084 286,51	-	-
	648 239,89	648 239,89	-	-	-	2 630 485,21	-	2 630 485,21	-	-
Расходы										
0801 11102 90059 111 1 20611 000	109,40	109,40	-	-	-	50 450 858,19	5 928,11	44 092 277,77	7 006 818,31	10,00
0801 11201 90059 111 1 20611 000	5 077,01	5 077,01	-	-	-	3 928,11	3 928,11	-	4 037,51	-
0801 11201 90059 119 1 20613 000	361,06	361,06	-	-	-	2 000,00	2 000,00	-	7 077,01	-
0804 11401 90019 244 1 20627 000	3 259,87	3 259,87	-	-	-	-	-	-	361,06	-
0801 11201 90059 244 1 20631 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 259,87	-
0801 11101 90059 621 1 20641 000	30 104,00	30 104,00	-	-	-	7 000,00	-	7 000,00	7 000,00	-
0801 11102 90059 119 1 30301 000	6 834,99	6 834,99	-	-	-	50 426 918,00	-	43 462 784,21	6 974 237,79	10,00
0804 11401 90019 121 1 30301 000	1 938,10	1 938,10	-	-	-	-	-	-	6 834,99	-
0801 11102 90059 119 1 30302 000	48 688,81	48 688,81	-	-	-	-	-	-	1 938,10	-
0801 11201 90059 119 1 30302 000	-	-	-	-	-	-	-	-	48 688,81	-
0804 11401 90019 244 1 30305 000	2 000,00	2 000,00	-	-	-	11 010,08	-	-	11 010,08	-
0801 11102 90059 119 1 30311 000	275 994,62	275 994,62	-	-	-	-	-	-	2 000,00	-
0801 11201 90059 119 1 30311 000	189 039,97	189 039,97	-	-	-	-	-	-	275 994,62	-
0804 11401 90019 129 1 30311 000	84 832,06	84 832,06	-	-	-	-	-	-	189 039,97	-
Источники финансирования										

Рис. 7