

**ПК «Web-Консолидация»
Баланс по операциям кассового
обслуживания бюджетных учреждений,
автономных учреждений и иных
организаций (ф. 0503154)
Инструкция по работе**

Версия формы 01.01.2017

Содержание

1. Нормативная информация	3
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Регламент представления отчета	3
1.3. Список нормативных актов.....	3
2. Структура отчета	4
3. Заполнение отчета.....	6
4. Внутридокументный контроль	9
5. Формирование отчета.....	13
5.1. Наполнение данными прошлого периода.....	13
5.2. Контроль с прошлым периодом.....	13
6. Междокументный контроль	14
6.1. Контроль ф.154 и ф.155.....	14
6.2. Контроль ф.154 и ф.111.....	15
7. Импорт/экспорт отчета	15
Перечень таблиц	16
Перечень сокращений	17
Приложение 1 - Бланк отчета ф.154	18
Приложение 2 – Схема междокументного взаимодействия	21

1. Нормативная информация

1.1. Общие сведения

«Баланс по операциям кассового обслуживания бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций» (ф.154) определен Приказом Минфина России от 28 декабря 2010 г. №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (в ред. Приказов Минфина России от 29.12.2011 N 191н, от 26.10.2012 N 138н, от 19.12.2014 N 157н, от 26.08.2015 N 135н, от 31.12.2015 N 229н, от 16.11.2016 N 209н).

Печатный вид отчета определен бланком Приказа 191н, представлен в Приложении 1.

1.2. Регламент представления отчета

Периодичность представления – месячная, квартальная, годовая.

Форма присутствует у роли «ФО».

1.3. Список нормативных актов

При работе с отчетом рекомендуется использовать следующие нормативно-правовые акты:

1. Приказ Минфина России от 28.12.2010 N 191н (ред. от 16.11.2016) "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2011 N 19693);
2. Приказ Минфина России от 16.11.2016 N 209н "О внесении изменений в некоторые приказы Министерства финансов Российской Федерации в целях совершенствования бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.12.2016 N 44741);

2. Структура отчета

Отчет содержит два раздела. Структура каждого раздела представляет собой набор граф, описанных в таблицах:

- «Баланс» - таблица 1;
- «Расшифровка остатков средств» - таблица 2;

Таблица 1 – Структура формы ввода раздела 1 ф.154

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
1	Код строки	Текст	Поле, предназначенное для отражения кода строки. Заполнено в соответствии с бланком формы
2	Наименование	Текст	Поле, предназначенное для отражения наименования. Заполнено в соответствии с бланком формы
3	На начало года	Сумма	Поле, предназначенное для отражения денежного показателя на начало года. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
4	На конец отчетного периода	Сумма	Поле, предназначенное для отражения денежного показателя на конец отчетного периода. Заполняется путем ввода с клавиатуры.

Таблица 2 – Структура формы ввода раздела 2 ф.154

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
*	Вспомогательная для итогов	Текст	Поле, предназначенное для отражения наименования показателя. Заполнено в соответствии с бланком формы
1	Тип лицевого счета	Текст	Поле, предназначенное для отражения типа лицевого счета. Заполняется путем выбора значения из справочника.
2	Наименование бюджетного, автономного учреждения	Текст	Поле, предназначенное для отражения наименования учреждения. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
3	Код главы учредителя	ГРБС	Поле, предназначенное для отражения кода главы учредителя. Заполняется путем выбора значения из справочника
4	Код ГРБС, предоставившего средства	ГРБС	Поле, предназначенное для отражения ГРБС, предоставившего средства. Заполняется путем выбора значения из справочника.
5	Номер лицевого счета учреждения	Текст	Поле, предназначенное для отражения номера лицевого счета учреждения. Заполняется путем ввода с клавиатуры.
*	Остаток средств на счетах	Текст	Заполнено в соответствии с бланком формы
6	На начало года	Сумма	Поле, предназначенное для отражения денежного показателя на начало года. Заполняется путем ввода с клавиатуры.

Номер графы	Наименование графы	Тип поля/ Длина	Описание графы
7	На конец отчетного периода	Сумма	Поле, предназначенное для отражения денежного показателя на конец отчетного периода. Заполняется путем ввода с клавиатуры.

ВАЖНО!

1. Заполняются только белые строки.
2. Цифровые значения вводятся без пробелов.

3. Заполнение отчета

Порядок заполнения Отчета ф.154 приведен в п.п. 257-264 Приказ Минфина России от 28.12.2010 N 191н (ред. от 16.11.2016).

Баланс по операциям кассового обслуживания бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций (ф.154) формируется отдельно по каждому публично-правовому образованию, главные администраторы средств которого осуществляют функции и полномочия учредителей в отношении автономных и бюджетных учреждений, кассовое обслуживание которых осуществляют органы Федерального казначейства.

Органом, осуществляющим кассовое обслуживание, в составе Баланса (ф. 154) ежемесячно формируется расшифровка остатков средств бюджетных, автономных учреждений, иных организаций на основании показателей, отраженных на лицевых счетах, открытых указанным учреждениям, и представляется главным распорядителям бюджетных средств, осуществляющим полномочия по предоставлению из соответствующего бюджета субсидии государственному (муниципальному) бюджетному, автономному учреждению.

Баланс формируется органом, осуществляющим кассовое обслуживание, ежемесячно и представляется в финансовый орган бюджета, в рамках которого осуществляют свою деятельность главные администраторы средств бюджета, являющиеся учредителями бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.

Таблица 3 – Описание порядка заполнения граф раздела 1

Графа	Значение графы
1	Указывается наименование показателей
2	Указываются коды строк
3	Отражаются остатки по счетам на начало отчетного финансового года, которые должны соответствовать данным графы 4 "На конец отчетного периода" предыдущего года.
4	Отражаются остатки по счетам на конец отчетного периода - на первое число месяца, следующего за отчетным, и на конец отчетного финансового года - на 1 января с учетом проведенных 31 декабря при завершении финансового года заключительных оборотов по счетам бюджетного учета

В разделе "Финансовые активы" в 1 разделе ф.154 отражаются остатки по стоимости финансовых активов в разрезе строк.

Таблица 4 – Описание порядка заполнения строк раздела 1

Строка	Значение строки
010	Указывается сумма строк 013-015
013	Указывается остаток по счету 020313000 "Средства бюджетных учреждений на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание"
014	Указывается остаток по счету 020314000 "Средства автономных учреждений на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание"
015	Указывается остаток по счету 020315000 "Средства иных юридических лиц на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание"
020	Указывается остаток по счету 020320000 "Средства на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание, в пути"
030	Указывается сумма строк 032-034
032	Указывается остаток по счету 020333000 "Средства бюджетных учреждений на счетах"

Строка	Значение строки
	для выплаты наличных денег"
033	Указывается остаток по счету 020334000 "Средства автономных учреждений на счетах для выплаты наличных денег"
034	Указывается остаток по счету 020335000 "Средства иных юридических лиц на счетах для выплаты наличных денег"
040	Указывается остаток по счету 021100000 "Внутренние расчеты по поступлениям"
050	Указывается остаток по счету 021200000 "Внутренние расчеты по выбытиям"
060	Указывается сумма строк 010, 020, 030, 040, 050
070	Указывается сумма по строке 060

В разделе "Обязательства" в 1 разделе ф.154 отражаются остатки кредиторской задолженности по расчетам, возникшим при осуществлении операций со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц, в разрезе строк.

Таблица 5 – Описание порядка заполнения строк раздела 1

Строка	Значение строки
090	Указывается остаток по счету 030600000 "Расчеты по выплате наличных денег"
100	Указывается сумма строк 102-104
102	Указывается остаток по счету 030713000 "Расчеты по операциям бюджетных учреждений"
103	Указывается остаток по счету 030714000 "Расчеты по операциям автономных учреждений"
104	Указывается остаток по счету 030715000 "Расчеты по операциям иных организаций"
110	Указывается остаток по счету 030800000 "Внутренние расчеты по поступлениям"
120	Указывается остаток по счету 030900000 "Внутренние расчеты по выбытиям"
150	Указывается сумма строк 090, 100, 110, 120

В разделе "Финансовый результат" в 1 разделе ф.154 отражается результат по операциям со средствами бюджетных, автономных учреждений и иных юридических лиц в разрезе строк.

Таблица 6 – Описание порядка заполнения строк раздела 1

Строка	Значение строки
210	Указывается остаток по счету 040230000 "Результат прошлых отчетных периодов по кассовому исполнению бюджета"
220	Указывается сумма по строке 210
230	Указывается сумма строк 150, 220

В составе Баланса ф. 154 формируется расшифровка остатков средств бюджетных, автономных учреждений, иных юридических лиц на основании показателей, отраженных на лицевых счетах, открытых указанным учреждениям и иным юридическим лицам, и представляется главным администраторам средств бюджета. Показатели отражаются в Расшифровке на начало года (графа 5) и на конец отчетного периода (графа 6).

Таблица 7 – Описание порядка заполнения граф раздела 2

Графа	Значение графы
1	Указывается тип лицевого счета
2	Указываются наименование учреждения
3	Указывается код главы учредителя

Графа	Значение графы
4	Указывается код ГРБС, который предоставил средства
5	Указывается номер лицевого счета учреждения
6	Отражаются остатки средств бюджетных, автономных учреждений, иных организаций на основании показателей, отраженных на лицевых счетах, открытых указанным учреждениям, на начало отчетного периода
7	Отражаются остатки средств бюджетных, автономных учреждений, иных организаций на основании показателей, отраженных на лицевых счетах, открытых указанным учреждениям, на конец отчетного периода

В строках "из них по учреждениям" отражаются остатки средств на лицевых счетах, открытых учреждениями, иным юридическим лицам в органе казначейства, с указанием в графе 3 кода главного администратора бюджетных средств, являющегося учредителем бюджетного, автономного учреждения, в графе 4 - кода главного администратора бюджетных средств, осуществляющего полномочия по предоставлению средств из соответствующего бюджета государственному (муниципальному) бюджетному, автономному учреждению, иному юридическому лицу, в графе 5 - номера лицевого счета, открытого учреждению, иному юридическому лицу.

Для показателей лицевых счетов с типом 20, 22, 23, 30, 31, 32 графа 4 не заполняется.

Для показателей лицевых счетов с типом 41 графа 4 заполняется в обязательном порядке, графа 3 заполняется в случае, если учредителем является главный администратор средств бюджета, в рамках которого осуществляются операции на соответствующих лицевых счетах

В группировочных строках отражаются суммы остатков средств по видам лицевых счетов, открытых обслуживаемым учреждениям, иным юридическим лицам, графы 3, 4, 5 не заполняются.

4. Внутридокументный контроль

Подробная информация о контрольных соотношениях ф.154 представлена в таблицах 5, 6.

Таблица 8 – Описание правил внутридокументного контроля для ф.154 раздела 1

Номер	Показатель	Пояснение
10	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 013-015
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 1
	Исправление	Показатель строки 010 не равен сумме детальных строк 013, 014, 015. Необходимо внести исправления и досчитать отчет.
20	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 032-034
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 2
	Исправление	Показатель строки 030 не равен сумме детальных строк 032, 033, 034. Необходимо внести исправления и досчитать отчет.
30	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 010, 020, 030, 040, 050
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 3
	Исправление	Показатель строки 060 не равен сумме детальных строк 010, 020, 030, 040, 050. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
40	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме по строке с кодом 060
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 4
	Исправление	Показатель строки 070 не равен показателю стр. 060. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
50	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 102-104
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 5
	Исправление	Показатель строки 100 не равен сумме детальных строк 102, 103, 104. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
60	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 090, 100, 110, 120
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 6
	Исправление	Показатель строки 150 не соответствует сумме детальных строк 090, 100, 110, 120. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
70	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме по строке 210

Номер	Показатель	Пояснение
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 9
	Исправление	Показатель строки 220 не равен показателю стр. 210. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
80	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно сумме строк с кодом 150, 220
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 10
	Исправление	Показатель строки 230 не равен сумме показателей строк 150 и 220. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
90	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> для годового отчета должно быть равно строка 070 гр.3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 12
	Исправление	Строка 230 «Баланс» гр.3 не равна строке 070 «Баланс» гр.3. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
91	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> для годового отчета должно быть равно строка 070 гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 12
	Исправление	Строка 230 «Баланс» гр.4 не равна строке 070 «Баланс» гр.4. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
100	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> должно быть равно стр.013+стр.014+стр.015 гр.3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 11
	Исправление	Показатель строки 210 гр.3 не равен сумме строк 013, 014, 015 гр.3. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
120	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр. <Код> для негодového отчета должно быть равно стр.210 гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 8
	Исправление	Показатель строки 210 гр. 3 не равен показателю строки 210 гр. 4. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
140	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр. <Код> для годового отчета должно быть равно строка 210 гр. 3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутридокументальные КС к ф.154, п/п 11
	Исправление	Показатель строки 010 гр. 3 не равен показателю строки 210 гр. 3. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
150	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр. <Код> для годового отчета должно быть равно строка 210 гр. 4
	Тип	Ошибка

Номер	Показатель	Пояснение
	Источник КС	Приложение N 2 к письму Федерального казначейства от 6 июля 2012 г. N 42-7.4-05/2.2-370, внутривидеодокументальные КС к ф.154, п/п 11
	Исправление	Показатель строки 010 гр. 4 не равен показателю строки 210 гр. 4. Необходимо внести исправления и досчитать отчет

Таблица 9 – Описание правил внутривидеодокументного контроля для ф.154 раздела 2

Номер	Показатель	Пояснение
10	Сообщение	Генерация вида лицевого счета, кода главы для строк в разрезе видов лицевых счетов
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Показатель строки «по видам лицевых счетов:» гр.6 должен быть равен строке «в том числе по учреждениям:». Необходимо внести исправления.
20	Сообщение	Значение по типу лицевого счета в гр.<Код> должно быть равно сумме детальных строк в разрезе учреждений
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Показатель строки «по видам лицевых счетов:» гр.6 должен быть равен сумме детальных строк «в том числе по учреждениям:». Необходимо внести исправления.
50	Сообщение	Значение строки "Всего" в гр. <Код> должно быть равно сумме детальных строк
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Строка «Всего» гр.6, 7 не равна сумме детальных строк «в том числе по учреждениям». Необходимо внести исправления и досчитать отчет
55	Сообщение	Наименование типа лицевого счета %%(.ГРАФА_1) не соответствует типу счета, указанному в графе <Код>
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Строка «по видам лицевых счетов:» должна соответствовать наименованию, указанному в гр.6. Необходимо внести исправления
60	Сообщение	Поля "Тип лицевого счета", "Наименование учреждения", "Номер лицевого счета" должны быть заполнены
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Не заполнены гр.1, 2, 5. Необходимо заполнить данные графы.
61	Сообщение	Для показателей лицевых счетов с типом 20, 21, 22, 30, 31, 32 графа 4 не заполняется
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Показатель гр.4 «Код ГРБС, предоставившего средства» должен оставаться пустым, если для показателей лицевых счетов указаны типы «20, 21, 22, 30, 31, 32». Необходимо внести исправления
62	Сообщение	Для показателей лицевых счетов с типом 41 графа 4 заполняется в обязательном порядке
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Показатель гр.4 «Код ГРБС, предоставившего средства» не заполнен,

Номер	Показатель	Пояснение
		при этом для лицевого счета указан тип «41». Необходимо заполнить данную графу в обязательном порядке
80	Сообщение	Значение строка 'Всего' в гр.<Код> должно быть равно стр.013+стр.014+стр.015+стр.020+стр.040 Раздел 1 гр.3
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Строка «Всего» гр.4 должна быть равна сумме строк 013, 014, 015, 020, 040 гр.3 раздела 1. Необходимо внести исправления и произвести досчет
90	Сообщение	Значение строка 'Всего' в гр. <Код> должно быть равно стр.013+стр.014+стр.015+стр.020+стр.040 Раздел 1 гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	НПО Криста - правила заполнения отчета
	Исправление	Строка «Всего» гр.5 должна быть равна сумме строк 013, 014, 015, 020, 040 гр.4 раздела 1. Необходимо внести исправления и произвести досчет

5. Формирование отчета

5.1. Наполнение данными прошлого периода

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность наполнения граф отчета ф.154 из отчета предыдущего периода. Заполнение данными прошлого периода необходимо для обеспечения быстрого заполнения показателей, повторяющихся каждый период отчетности.

Для этого необходимо выбрать опцию «Наполнение данными прошлого периода» в появившемся диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать».

В результате выполнения операции заполняются показатели из отчета предыдущего периода в соответствии с заполненными данными.

5.2. Контроль с прошлым периодом

В ПК «Web-Консолидация» реализована возможность контроля отчета ф.154 с предыдущим периодом. Для этого необходимо выбрать опцию «Контроль с прошлым периодом» в появившемся диалоговом окне, которое вызывается кнопкой «Сформировать».

В результате выполнения операции будет произведен контроль результатов прошлых отчетных периодов по кассовому исполнению бюджета по одноименным показателям отчета за предыдущий период по гр.3 и гр.4.

6. Междокументный контроль

6.1. Контроль ф.154 и ф.155

В ПК «Web-Консолидация» для ф. 154 реализован междокументный контроль с ф.155. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 7.

Таблица 10 – Описание правил междокументного контроля ф.154 и ф.155

Номер	Показатель	Пояснение
10	Сообщение	Значение ф.154 (Стр.102 + стр.103 + стр.104 + стр.110 + стр.120 - стр.040 - стр.050) гр.4 должно быть равно ф.155 стр.700 гр.7
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	0
	Операция	=
	Правая часть	Ф.155_BU раздел 3 по строке 700 гр.7 + ф.155_AU' раздел 3 по строке 700 гр.7 + ф.155_INYE раздел 3 по строке '700' гр.7 – строка 102 гр.4.– строка 103 гр.4– строка 104 гр.4 – строка 110 гр.4 – строка 120 гр.4 + строка 040 гр.4+ строка 050 гр.4
	Исправление	Значение выражения (Стр.102 + стр.103 + стр.104 + стр.110 + стр.120 - стр.040 - стр.050) гр.4 ф.154 не равно стр.700 гр.7 ф.155. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
20	Сообщение	Значение гр.<Код> в стр.<Код> должно быть равно ф.155 стр.826 гр.7 - ф.154 (Стр.050) гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	Ф.154, строка 040 гр.4
	Операция	=
	Правая часть	Сумма ф.155_BU,155_AU,155_INYE раздел 3, строка 826 по гр.7- строка 050 гр.4
	Исправление	Значение строки 040 гр.4, ф.154 не равно сумме по ф.155_BU,155_AU,155_INYE раздел 3, стр. 826 по гр.7-стр. 050 гр.4. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
30	Сообщение	Значение гр.<Код> в стр.<Код> должно быть равно ф.155 стр.825 гр.7 - ф.154 (Стр.120) гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	Ф.154, стр.110, гр.4
	Операция	=
	Правая часть	Сумма ф.155_BU, 155_AU,155_INYE раздел 3, стр.825 гр.7 –стр.120 гр.4
	Исправление	Значение строки 110 по гр.4 в ф.154 не равно сумме по ф. 155_BU, 155_AU,155_INYE раздел 3, стр.825 гр.7 –стр.120 гр.4. Необходимо внести исправления и досчитать отчет
40	Сообщение	Значение гр.<Код> в стр.<Код> должно быть равно ф.155 стр.700 гр.7 - ф.154 (Стр.013 + стр.014 + стр.015 + стр.020) гр.3 - гр.4
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	Ф.154, строка 013, гр.3
	Операция	=

Номер	Показатель	Пояснение
	Правая часть	Сумма ф.155_BU, 155_AU, 155_INYE по разделу 3, стр.700, гр.7-сумма строк 014, 015, 020 по гр. 3 + сумма строк 013, 014, 015, 020 по гр.4
	Исправление	Значение строки 013 по гр.3 в ф.154 не равно сумме по ф.155_BU, 155_AU, 155_INYE по разделу 3, стр.700, гр.7- сумма строк 014, 015, 020 по гр. 3 + сумма строк 013, 014, 015, 020 по гр.4.Необходимо внести исправления и досчитать отчет

6.2. Контроль ф.154 и ф.111

В ПК «Web-Консолидация» для ф. 154 реализован междокументный контроль с ф.111. Подробная информация о контрольных соотношениях представлена в таблице 8.

Таблица 11 – Описание правил междокументного контроля ф.154 и ф.111

Номер	Показатель	Пояснение
130	Сообщение	Значение стр.<Код> в гр.<Код> для годового отчета должно быть равно строка 210 гр. 3 + ф.111 раздел 1 строка ИТОГО (гр.15-гр.14) + строка ИТОГО (гр.17-гр.16) + строка ИТОГО (гр.19-гр.18)
	Тип	Ошибка
	Источник КС	КС ФК - АУ, БУ - междокументный контроль
	Левая часть	Ф.154 графа 4 (На конец отчетного периода) строка 210 (по гр.2)
	Операция	=
	Правая часть	Ф.154, раздел 1, строка «210» гр.3 + ф.111, раздел 1 ((Гр.15-гр.14)+(гр.17-гр.16)+(гр.19-гр.18)) по строке «Итого»
	Исправление	Для годового отчета значение строки 210 по гр.4 не равно сумме строки 210 по гр.3 ф.154 и сумме разностей граф 15 и 14, 17 и 16, 19 и 18 по строке «Итого» ф.111. Необходимо внести исправления и досчитать отчет

7. Импорт/экспорт отчета

Импорт/экспорт для ф.154 требуется в формате ФК, реализация будет выполнена после опубликования официальной версии форматов ФК.

Перечень таблиц

Таблица 1 – Структура формы ввода раздела 1 ф.154.....	4
Таблица 2 – Структура формы ввода раздела 2 ф.154.....	4
Таблица 3 – Описание порядка заполнения граф раздела 1	6
Таблица 4 – Описание порядка заполнения строк раздела 1.....	6
Таблица 5 – Описание порядка заполнения строк раздела 1.....	7
Таблица 6 – Описание порядка заполнения строк раздела 1.....	7
Таблица 7 – Описание порядка заполнения граф раздела 2	7
Таблица 8 – Описание правил внутрیدокументного контроля для ф.154 раздела 1.....	9
Таблица 9 – Описание правил внутрیدокументного контроля для ф.154 раздела 2.....	11
Таблица 10 – Описание правил междокументного контроля ф.154 и ф.155	14
Таблица 11 – Описание правил междокументного контроля ф.154 и ф.111	15

Перечень сокращений

Сокращение	Расшифровка
АУ	Автономное учреждение
БУ	Бюджетное учреждение
ГРБС	Главный распорядитель бюджетных средств
КС	Контрольные соотношения
РФ	Российская Федерация
ФБ	Федеральный бюджет
ФК	Федеральное казначейство
ФО	Финансовый орган

Приложение 1 - Бланк отчета ф.154

(в ред. Приказов Минфина России от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н)

БАЛАНС ПО ОПЕРАЦИЯМ КАССОВОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ, АВТОНОМНЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ И ИНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

на 1 _____ 20__ г.

 Наименование органа, осуществляющего
кассовое обслуживание _____

Наименование бюджета (публично-правового образования) _____

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503154

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

383

А К Т И В	Код строки	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. Финансовые активы			
Средства на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (020310000)	010		
в том числе:			
средства бюджетных учреждений на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (020313000)	013		
средства автономных учреждений на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (020314000)	014		
средства иных организаций на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (020315000)	015		
Средства на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание, в пути (020320000)	020		
Средства на счетах для выплаты наличных денег (020330000)	030		
в том числе:			
средства бюджетных учреждений на счетах для выплаты наличных денег (020333000)	032		
средства автономных учреждений на счетах для выплаты наличных денег (020334000)	033		
средства иных организаций на счетах для выплаты наличных денег (020335000)	034		
Внутренние расчеты по поступлениям (021100000)	040		
Внутренние расчеты по выбытиям (021200000)	050		
Итого по разделу II (стр. 010 + стр. 020 + стр. 030 + стр. 040 + стр. 050)	060		
БАЛАНС	070		

ПАССИВ	Код строки	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Обязательства			
Расчеты по выплате наличных денег (030600000)	090		
Расчеты по операциям на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (030700000)	100		
в том числе:			
расчеты по операциям бюджетных учреждений (030713000)	102		
расчеты по операциям автономных учреждений (030714000)	103		
расчеты по операциям иных организаций (030715000)	104		
Внутренние расчеты по поступлениям (030800000)	110		
Внутренние расчеты по выбытиям (030900000)	120		
Итого по разделу III (стр. 090 + стр. 100 + стр. 110 + стр. 120)	150		
IV. Финансовый результат			
Результат прошлых отчетных периодов по кассовому исполнению бюджета (040230000)	210		
Итого по разделу IV (стр. 210)	220		
БАЛАНС	230		

Приложение 2 – Схема междокументного взаимодействия

