

О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов

Приказ Федерального казначейства Российской Федерации · № 8н · от 10.10.2008 · Утратил силу

Приказ Федерального казначейства Российской Федерации от 10.10.2008 г. № 8н (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 2008 г., № 51)

П Р И К А З

Федерального казначейства
от 10 октября 2008 г. N 8н

О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов

Зарегистрирован Минюстом России 12 ноября 2008 г.
Регистрационный N 12617

В соответствии со статьями 166.1 и 241.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3823; 2005, N 1, ст. 8; 2007, N 18, ст. 2117) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов.
2. Настоящий приказ вводится в действие с 1 января 2009 г.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель Р.Е.Артюхин

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Председателя
Правительства Российской Федерации -
Министр финансов Российской Федерации А.Л.Кудрин

П О Р Я Д О К

кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядок осуществления органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов (далее - Порядок) разработан на основании положений статей 166.1 и 241.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов Федеральным казначейством и территориальными органами Федерального казначейства (далее - органы Федерального казначейства), а также особенности осуществления органами Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и финансовых органов муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов.

1.2. В целях настоящего Порядка:

Участниками бюджетного процесса являются:

главный распорядитель бюджетных средств;

распорядитель бюджетных средств;

получатель бюджетных средств;

главный администратор доходов бюджета;

администратор доходов бюджета;

главный администратор источников финансирования дефицита

бюджета, осуществляющий операции с источниками внутреннего

финансирования дефицита бюджета, и главный администратор источников

финансирования дефицита бюджета, осуществляющий операции с

источниками внешнего финансирования дефицита бюджета (далее -

главный администратор источников финансирования дефицита бюджета);

администратор источников финансирования дефицита бюджета,

осуществляющий операции с источниками внутреннего финансирования

дефицита бюджета, и администратор источников финансирования

дефицита бюджета, осуществляющий операции с источниками внешнего

финансирования дефицита бюджета (далее - администратор источников

финансирования дефицита бюджета);

Министерство финансов Российской Федерации, финансовый орган

субъекта Российской Федерации (муниципального образования), орган

(должностное лицо) местной администрации муниципального образования, осуществляющие составление и организацию исполнения местного бюджета, финансовый орган муниципального района, осуществляющий отдельные бюджетные полномочия финансового органа поселения на основе соглашения между местной администрацией поселения и местной администрацией муниципального района (далее - финансовый орган);

получатель бюджетных средств, осуществляющий в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации операции с бюджетными средствами (в том числе в иностранной валюте) на счете, открытом ему в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации (далее - в банках), а также бюджетное учреждение, находящееся за пределами Российской Федерации и получающее бюджетные средства от главного распорядителя бюджетных средств в иностранной валюте (далее - иной получатель бюджетных средств);

администратор доходов бюджета, осуществляющий отдельные бюджетные полномочия главного администратора доходов, в ведении которого он находится, является администратором доходов бюджета с бюджетными полномочиями главного администратора (далее - администратор доходов бюджета с полномочиями главного администратора);

администратор источников финансирования дефицита бюджета, осуществляющий отдельные бюджетные полномочия главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого он находится (далее - администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора).

На обособленное подразделение получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета, указанное в их учредительных документах, действующее на основании утвержденного получателем бюджетных средств (администратором доходов бюджета, администратором источников финансирования дефицита бюджета) положения, наделенное имуществом, находящимся в оперативном управлении получателя бюджетных средств (администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета), и обязанностью ведения бухгалтерского учета (далее - обособленное подразделение), распространяются, соответственно, положения настоящего Порядка, регламентирующие вопросы в отношении получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета.

Участник бюджетного процесса, которому в установленном порядке открыты лицевые счета в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства, является клиентом.

Бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, предельные объемы финансирования^{<1>} являются бюджетными данными.

Платежные поручения, на основании которых осуществляются

операции по списанию и зачислению средств в учреждении Центрального банка Российской Федерации или кредитной организации (далее - в банках), оформленные в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 3 октября 2002 г. N 2-П "О безналичных расчетах в Российской Федерации" (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23 декабря 2002 г., регистрационный N 4068; Вестник Банка России, 2002, N 74) (далее - Положение N 2-П), с учетом требований, установленных совместным Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2006 г. N 298-П/173н

"Об особенностях расчетно-кассового обслуживания территориальных органов Федерального казначейства" (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 января 2007 г., регистрационный N 8853; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2007, N 8) (далее - Положение N 298-П/173н) и настоящим Порядком, являются расчетными документами.

1.3. При кассовом обслуживании исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и осуществлении органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и финансовых органов муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов информационный обмен между участниками бюджетного процесса и Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства осуществляется в электронном виде с применением средств электронной цифровой подписи (далее - в электронном виде) в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании Договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между участником бюджетного процесса и Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, и требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

Если у участника бюджетного процесса или органа Федерального казначейства отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее - на бумажном носителе).

Документооборот по кассовому обслуживанию исполнения соответствующих бюджетов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

<1> В случае использования предельных объемов финансирования при организации исполнения бюджета.

II. Порядок кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов

2.1. Основания для проведения операций по кассовым выплатам из федерального бюджета

2.1.1. Для осуществления кассовых выплат получатели средств федерального бюджета и администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета представляют в органы Федерального казначейства по месту обслуживания в электронном виде или на бумажном носителе следующие платежные документы:

Заявку на кассовый расход согласно приложению N 1 к настоящему Порядку^{<1>} (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531801);

Заявку на получение наличных денег согласно приложению N 2 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531802);

Заявку на возврат согласно приложению N 3 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531803).

2.1.2. Орган Федерального казначейства проверяет правильность формирования Заявки на кассовый расход, Заявки на получение наличных денег, Заявки на возврат (далее - Заявка) на наличие в представленной Заявке реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению клиентом, а также их соответствие друг другу, реестровым записям Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (далее - Сводный реестр).

2.1.3. При приеме Заявки на бумажном носителе подлежат проверке:

соответствие формы представленной Заявки форме, утвержденной настоящим Порядком;

наличие в Заявке подписи руководителя или иного лица с правом первой подписи и главного бухгалтера или иного лица с правом второй подписи, указанного в представленной клиентом Карточке образцов подписей (код формы по КФД 0531753), а также соответствие подписей данных лиц образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей, представляемой получателем средств федерального бюджета, администратором источников финансирования дефицита федерального бюджета, администратором доходов федерального бюджета в установленном порядке и по установленной форме;

отсутствие в представленной Заявке исправлений.

2.1.4. В случае, если форма или содержание Заявки не соответствует установленным требованиям или подписи на ней будут признаны не соответствующими образцам, имеющимся в Карточке образцов подписей, орган Федерального казначейства регистрирует в установленном порядке представленную Заявку в Журнале регистрации неисполненных документов согласно приложению N 4 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531804) и в сроки, установленные пунктом 8.5 настоящего Порядка:

при бумажном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом возвращает клиенту Заявку с приложением

Протокола, сформированного по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531805), в котором указывается причина возврата;

при электронном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

2.1.5. Если Заявка на кассовый расход (Заявка на получение наличных денег) соответствует требованиям, установленным пунктами 2.1.2 - 2.1.3 настоящего Порядка, орган Федерального казначейства после проведения проверки Заявки на кассовый расход (Заявки на получение наличных денег) и документов, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета или администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (при необходимости) в соответствии с требованиями, установленными Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 сентября 2008 г. N 87н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 сентября 2008 г., регистрационный N 12283) (далее - Порядок санкционирования), принимает Заявку на кассовый расход (Заявку на получение наличных денег) к исполнению.

2.1.6. Если в Заявке на кассовый расход или в Заявке на получение наличных денег указаны коды бюджетной классификации Российской Федерации (далее - коды бюджетной классификации), по которым главному распорядителю средств федерального бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита федерального бюджета, в ведении которого находятся, соответственно, получатель средств федерального бюджета, администратор источников финансирования дефицита федерального бюджета, представивший Заявку, были доведены в отчетном финансовом году отрицательные бюджетные данные на текущий финансовый год, которые на начало текущего финансового года не были распределены между находящимися в его ведении распорядителями (получателями) средств федерального бюджета, администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора (администраторами источников финансирования) дефицита федерального бюджета, то такая Заявка не принимается к исполнению, и орган Федерального казначейства регистрирует в установленном порядке представленную Заявку в Журнале регистрации неисполненных документов и в сроки, установленные пунктом 8.5 настоящего Порядка:
при бумажном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом возвращает клиенту Заявку с приложением Протокола, в котором указывается причина возврата;
при электронном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

2.1.7. Для перечисления средств в бюджетную систему Российской Федерации при погашении задолженности плательщика налога (сбора), в том числе участника внешнеэкономической деятельности, налогового агента, за счет денежных средств, взысканных с него в ходе проведения исполнительных действий, территориальные органы Федеральной службы судебных приставов оформляют Заявки на кассовый расход с учетом следующих особенностей.

В графе 8 раздела 1 "Реквизиты документа" указываются ИНН, КПП плательщика налога (сбора), чья обязанность по уплате (перечислению) налога или сбора принудительно исполняется в соответствии с законодательством Российской Федерации. При отсутствии у плательщика налога (сбора) - физического лица ИНН, КПП в указанной графе проставляются нули ("0").

В разделе 3 "Реквизиты контрагента" указываются реквизиты счета, открытого органу Федерального казначейства на балансовом счете N 40101 "Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между уровнями бюджетной системы Российской Федерации" (далее - счет N 40101).

В графе 1 раздела 4 "Реквизиты налоговых платежей" указывается значение показателя статуса налогоплательщика ("05").

В графе 2 раздела 5 "Расшифровка заявки на кассовый расход" указывается "средства, поступающие во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета".

На основании указанной Заявки на кассовый расход орган Федерального казначейства формирует платежное поручение на перечисление средств на счет N 40101.

2.1.8. Для перечисления средств иному получателю средств федерального бюджета главный распорядитель (распорядитель) средств федерального бюджета, в ведении которого находится иной получатель средств федерального бюджета, формирует Заявку на кассовый расход и представляет ее в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства по месту своего обслуживания.

Исполнение Заявки на кассовый расход, указанной в абзаце первом настоящего пункта, осуществляется после выполнения процедур, установленных пунктами 2.1.2 - 2.1.6 настоящего Порядка.

<1> Приложения в Бюллетене не приводятся. - Прим. ред.

2.2. Основания для проведения операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации или местного бюджета

2.2.1. Высший исполнительный орган государственной власти субъекта Российской Федерации, администрация муниципального образования вправе выбрать любой из следующих порядков кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), а также принять решение о его изменении:

- а) с открытием лицевого счета бюджета финансовому органу;
- б) с открытием в соответствии с Соглашением об осуществлении органом Федерального казначейства отдельных функций по исполнению

бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при кассовом обслуживании им исполнения бюджета, заключенного между органом Федерального казначейства и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) (далее - Соглашение), лицевых счетов главным администраторам (администраторам источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и (или) администраторам источников финансирования дефицита бюджета, главным распорядителям (распорядителям) и (или) получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

2.2.2. При осуществлении органами Федерального казначейства кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в порядке, предусмотренном подпунктом "а" пункта 2.2.1 настоящего Порядка, финансовые органы для осуществления кассовых выплат представляют в орган Федерального казначейства по месту обслуживания в соответствии с документом, определяющим порядок и условия обмена информацией между финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и органом Федерального казначейства при кассовом обслуживании исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), согласованным с соответствующим финансовым органом, а при отсутствии в составе администрации муниципального образования финансового органа - с администрацией муниципального образования (далее - Регламент), расчетные документы в электронном виде или на бумажном носителе.

При осуществлении органами Федерального казначейства кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в порядке, предусмотренном подпунктом "б" пункта 2.2.1 настоящего Порядка, получатели средств (администраторы источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) представляют в орган Федерального казначейства по месту обслуживания Заявки в электронном виде или на бумажном носителе.

2.2.3. Расчетные документы, представленные финансовым органом в орган Федерального казначейства на осуществление выплат с единого счета бюджета, составляются в соответствии с Положением N 298-П/173н с учетом следующих особенностей:

- в поле "Назначение платежа" перед текстовым указанием назначения платежа указываются в скобках код бюджетной классификации и номер лицевого счета бюджета, открытого финансовому органу, иная необходимая для исполнения бюджета информация, в том числе основание для предоставления субсидии или субвенции из федерального бюджета, являющейся источником финансового обеспечения расходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета)(далее - субсидии (субвенции)).

2.2.4. Если представленный расчетный документ соответствует требованиям, установленным пунктом 2.2.3 настоящего Порядка, орган

Федерального казначейства проверяет наличие на счете соответствующего бюджета остатка средств для его исполнения (далее - свободный остаток средств), для расчета которого остаток средств на лицевом счете бюджета, в пределах которого осуществляются кассовые выплаты из бюджета, подлежит уменьшению на сумму нераспределенных предельных объемов финансирования за счет субсидий (субвенций), а также невыясненных поступлений.

Если свободного остатка средств на счете соответствующего бюджета недостаточно для исполнения расчетного документа, орган Федерального казначейства регистрирует представленный расчетный документ в Журнале регистрации неисполненных документов и в сроки, установленные пунктом 8.5 настоящего Порядка:

при бумажном документообороте между органом Федерального казначейства и финансовым органом возвращает финансовому органу расчетный документ с приложением Протокола, в котором указывается причина возврата;

при электронном документообороте между органом Федерального казначейства и финансовым органом направляет финансовому органу Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

В случае одновременного поступления в орган Федерального казначейства от финансового органа нескольких пакетов электронных документов соответствующие пакеты электронных документов исполняются органом Федерального казначейства в порядке очередности по дате и времени формирования пакетов электронных документов.

При недостаточности на лицевом счете бюджета средств для осуществления кассовых выплат по всем расчетным документам, входящим в представленный финансовым органом пакет электронных документов, очередность их исполнения орган Федерального казначейства не устанавливает.

В этом случае неисполненный пакет электронных документов регистрируется в Журнале регистрации неисполненных документов, и орган Федерального казначейства направляет финансовому органу Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

2.2.5. Орган Федерального казначейства осуществляет контроль Заявки в соответствии с пунктами 2.1.2 - 2.1.3 настоящего Порядка с учетом того, что код клиента по Сводному реестру в кодовой зоне (далее - кодовая зона) Заявки не заполняется.

2.2.6. Если представленная Заявка не соответствует требованиям, установленным настоящим Порядком, орган Федерального казначейства регистрирует ее в Журнале регистрации неисполненных документов и в сроки, установленные пунктом 8.5 настоящего Порядка: при бумажном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом возвращает клиенту Заявку с приложением Протокола, в котором указывается причина возврата; при электронном документообороте между органом Федерального казначейства и клиентом направляет клиенту Протокол в электронном

виде, в котором указывается причина возврата.

Если представленные Заявки соответствуют требованиям, установленным настоящим Порядком, но на едином счете соответствующего бюджета недостаточно средств для осуществления всех кассовых выплат, Заявки исполняются в порядке очередности их поступления в орган Федерального казначейства с учетом приоритета исполнения, указанного в Заявке.

2.2.7. Перечисление средств бюджета иным получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) осуществляется на основании представленных в орган Федерального казначейства соответствующим финансовым органом расчетных документов на перечисление средств на счета иных получателей бюджетных средств, открытые в банках, или на основании представленных в орган Федерального казначейства соответствующим главным распорядителем (распорядителем) средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), в ведении которого находится иной получатель средств бюджета субъекта Российской Федерации, Заявок на кассовый расход на перечисление средств на счета иных получателей бюджетных средств, открытые в банках. При перечислении средств бюджета с единого счета бюджета на счет иного получателя бюджетных средств вместе с расчетным документом финансовым органом представляется Расшифровка к расчетному документу согласно приложению N 6 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531806). Расшифровка к расчетному документу может не представляться, если в расчетном документе в поле "Назначение платежа" указаны необходимые коды бюджетной классификации.

2.2.8. Проведение кассовых операций по кассовым выплатам из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) осуществляется с предварительным санкционированием оплаты денежных обязательств в порядке, установленном в соответствии со статьей 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации соответствующим финансовым органом.

Если в соответствии с Соглашением полномочия по санкционированию оплаты денежных обязательств получателей средств соответствующих бюджетов и администраторов источников финансирования дефицита бюджетов переданы органам Федерального казначейства, санкционирование осуществляется в соответствии с Соглашением.

2.3. Особенности проведения операций по кассовым выплатам по внебанковским операциям

2.3.1. В случае, если получатель бюджетных средств (администратор источников финансирования дефицита бюджета) перечисляет средства другому получателю бюджетных средств (администратору источников финансирования дефицита бюджета), которому открыт лицевой счет получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) одним и

тем же органом Федерального казначейства и в рамках одного и того же счета органа Федерального казначейства, а также в случае представления клиентом Заявки на кассовый расход для перечисления средств на открытый ему же лицевой счет (далее - внебанковская операция), данная внебанковская операция проводится органом Федерального казначейства без движения средств на счете органа Федерального казначейства, открытом в банке.

В указанных в настоящем пункте случаях получатель бюджетных средств (администратор источников финансирования дефицита бюджета) представляет в орган Федерального казначейства Заявку на кассовый расход с указанием номера лицевого счета для перечисления средств, суммы платежа в разрезе кодов классификации расходов бюджетов, счета, открытого органу Федерального казначейства в банке.

2.3.2. Операции по восстановлению получателем бюджетных средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) суммы произведенной им кассовой выплаты с одного кода бюджетной классификации на другой код бюджетной классификации, а также поступления в бюджет накопленного купонного дохода в соответствии со статьей 113 Бюджетного кодекса Российской Федерации классифицируются как внебанковские операции.

Такие операции осуществляются на основании представленной в орган Федерального казначейства Заявки на кассовый расход. При этом Заявка на кассовый расход оформляется с учетом следующих особенностей:

в разделе "Реквизиты контрагента" указываются реквизиты клиента;

в графе "Код по БК плательщика" раздела 5 "Расшифровка заявки на кассовый расход" указывается код бюджетной классификации, по которому увеличивается сумма кассовой выплаты;

в графе "Код по БК получателя" раздела 5 "Расшифровка заявки на кассовый расход" указывается код бюджетной классификации подлежащей восстановлению кассовой выплаты.

Для зачисления в бюджет накопленного купонного дохода графа "Код по БК плательщика" раздела 5 "Расшифровка заявки на кассовый расход" не заполняется.

2.3.3. Орган Федерального казначейства обрабатывает Заявку на кассовый расход по внебанковской операции и формирует в установленном порядке Справку (код формы по общероссийскому классификатору управленческой документации (далее - код формы по ОКУД) 0504833). Указанные Заявка и Справка являются основанием для проведения органом Федерального казначейства внебанковской операции без списания-зачисления средств на соответствующем банковском счете органа Федерального казначейства и для отражения ее на соответствующих лицевых счетах.

2.4. Подготовка расчетных документов для проведения кассовых выплат с единых счетов бюджетов

2.4.1. После поступления средств с единого счета федерального

бюджета на счет, открытый на балансовом счете N 40105 "Средства федерального бюджета" соответствующему органу Федерального казначейства (далее - счет N 40105), орган Федерального казначейства на основании Заявок на кассовый расход, Заявок на получение наличных денег, поступивших от получателей средств федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета), оформляет расчетные документы на перечисление средств со счета N 40105.

2.4.2. На основании Заявок, представленных получателями средств (администраторами источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), органы Федерального казначейства оформляют расчетные документы на перечисление средств со счетов, открытых органу Федерального казначейства на балансовых счетах N 40201 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации" (далее - счет N 40201), N 40204 "Средства местных бюджетов" (далее - счет N 40204).

Расчетные документы финансового органа при соответствии требованиям, установленным пунктами 2.2.3 и 2.2.4 настоящего Порядка, направляются органом Федерального казначейства в банк для перечисления средств со счета N 40201 (N 40204) в пределах свободного остатка средств на лицевом счете бюджета, открытом финансовому органу органом Федерального казначейства, на момент осуществления операции.

2.4.3. Заявка может быть отозвана клиентом до момента отправки Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства расчетного документа в банк.

Для отзыва Заявки клиент представляет в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства Запрос на аннулирование заявки (консолидированной заявки) согласно приложению N 7 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531807) (далее - Запрос на аннулирование заявки).

2.4.4. Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства проверяет правильность формирования Запроса на аннулирование заявки: наличие в представленном Запросе на аннулирование заявки реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению клиентом, а также их соответствие друг другу.

2.4.5. При приеме Запроса на аннулирование заявки на бумажном носителе также проверяются:

соответствие формы представленного Запроса на аннулирование заявки форме, установленной настоящим Порядком;

наличие в Запросе на аннулирование заявки подписи руководителя или иного лица с правом первой подписи и главного бухгалтера или иного лица с правом второй подписи, указанных в представленной клиентом Карточке образцов подписей (код формы по КФД 0531753), а также соответствие подписей образцам, имеющимся в указанной Карточке образцов подписей;

отсутствие в представленном Запросе на аннулирование заявки исправлений.

2.4.6. Если представленный Запрос на аннулирование заявки не соответствует требованиям, установленным пунктами 2.4.4, 2.4.5 настоящего Порядка, Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства регистрирует его в Журнале регистрации неисполненных документов и в сроки, установленные пунктом 8.5 настоящего Порядка: при бумажном документообороте между Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства и клиентом возвращает клиенту Запрос на аннулирование заявки с приложением Протокола, в котором указывается причина возврата; при электронном документообороте между Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства и клиентом направляет клиенту Протокол в электронном виде, в котором указывается причина возврата.

2.4.7. Если Запрос на аннулирование заявки соответствует требованиям, установленным пунктами 2.4.4 и 2.4.5 настоящего Порядка, Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства отклоняет Заявку, указанную в Запросе на аннулирование заявки, в порядке, установленном пунктом 2.1.4 настоящего Порядка.

2.5. Отражение операций по кассовым выплатам и кассовым поступлениям на лицевых счетах

2.5.1. Операции по списанию банком сумм платежей со счетов N 40105, N 40201, N 40204, а также со счетов, открытых органу Федерального казначейства на балансовых счетах N 40503 "Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40503), N 40603 "Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40603), N 40703 "Счета негосударственных организаций. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40703), в банке, отражаются на соответствующих лицевых счетах, открытых участникам бюджетного процесса, по кодам бюджетной классификации.

2.5.2. Кассовые выплаты на оказание государственных (муниципальных) услуг (кассовые выплаты, связанные с выполнением публичных нормативных обязательств) осуществляются в пределах доведенных до получателя бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и не могут превышать доведенных с начала отчетного периода (текущего финансового года) предельных объемов финансирования с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году по соответствующим кодам классификации расходов бюджетов. Кассовые выплаты на погашение источников финансирования дефицитов бюджетов осуществляются в пределах доведенных до администратора источников финансирования дефицита бюджета бюджетных ассигнований с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных кассовых выплат в текущем финансовом году по соответствующим кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

2.5.3. Клиент вправе в пределах текущего финансового года уточнить операции по кассовым выплатам и (или) коды бюджетной классификации, по которым данные операции были отражены на лицевом счете клиента. Для уточнения указанных операций и кодов бюджетной классификации по операциям клиент представляет в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа согласно приложению N 8 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531809).

Внесение в установленном порядке изменений в учетные записи в части изменения кодов бюджетной классификации по произведенным клиентом кассовым выплатам возможно в следующих случаях:

- при изменении на основании нормативных правовых актов Министерством финансов Российской Федерации или финансовыми органами субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в соответствии с установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации полномочиями принципов назначения, структуры кодов бюджетной классификации;
- при ошибочном указании получателем бюджетных средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) в Заявке или финансовым органом в расчетном документе кода бюджетной классификации, на основании которого была отражена кассовая выплата на его лицевом счете, в случае если указанная ошибка не влечет создания нового бюджетного обязательства.

Копия Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, на основании которого Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства учитываются операции по уточнению кода бюджетной классификации на лицевом счете получателя (иного получателя) бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) или на лицевом счете бюджета, прилагается к Выписке из соответствующего лицевого счета и является основанием для отражения операции по уточнению кода бюджетной классификации в бюджетном учете.

Учет операции по уточнению кода бюджетной классификации осуществляется при наличии:

подписи руководителя (уполномоченного им лица) Федерального казначейства или органа Федерального казначейства в поле "Отметка Федерального казначейства, органа Федерального казначейства"

Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, представленного клиентом в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства;

на лицевом счете получателя бюджетных средств свободного остатка лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по коду бюджетной классификации, на который кассовые выплаты должны быть отнесены, или на лицевом счете администратора источников финансирования дефицита бюджета свободного остатка бюджетных ассигнований по коду бюджетной классификации, на который кассовые выплаты должны быть отнесены, после проведения процедур санкционирования оплаты денежных обязательств в соответствии с

порядком, установленным Порядком санкционирования или Соглашением.

2.5.4. Суммы возврата дебиторской задолженности, образовавшейся у получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) в текущем финансовом году, учитываются на соответствующем лицевом счете как восстановление кассовой выплаты с отражением по тем же кодам бюджетной классификации, по которым была произведена кассовая выплата.

Получатель бюджетных средств (администратор источников финансирования дефицита бюджета) информирует дебитора о порядке заполнения расчетного документа в соответствии с требованиями Положения N 298-П/173н.

При этом в поле "Назначение платежа" расчетного документа должна содержаться ссылка на номер и дату расчетного документа органа Федерального казначейства, которым ранее была осуществлена кассовая выплата, либо указаны иные причины возврата средств, а также могут быть указаны коды бюджетной классификации, по которым ранее была произведена кассовая выплата.

В случае если код бюджетной классификации, по которому была произведена кассовая выплата, не соответствует кодам бюджетной классификации, действующим в текущем финансовом году, то после зачисления средств на счет органа Федерального казначейства уточнение кода бюджетной классификации производится в порядке, установленном пунктом 2.5.5 настоящего Порядка.

2.5.5. Если кассовые поступления, зачисленные на счета органа Федерального казначейства, отнесены к невыясненным поступлениям, то они отражаются на лицевом счете администратора доходов бюджета, открытом администратору данных невыясненных поступлений.

В случае, если в расчетных документах, поступления по которым были отнесены к невыясненным поступлениям, указаны ИНН и КПП получателя средств федерального бюджета (администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета), орган Федерального казначейства направляет соответствующему получателю средств федерального бюджета (администратору источников финансирования дефицита федерального бюджета) Запрос на выяснение принадлежности платежа согласно приложению N 9 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531808).

В течение десяти рабочих дней со дня получения Запроса на выяснение принадлежности платежа получателем средств федерального бюджета (администратором источников финансирования дефицита федерального бюджета) может быть представлено в орган Федерального казначейства Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, на основании которого поступившие суммы отражаются на лицевом счете получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета).

В случае, если клиент отказывается от поступления, указанного в Запросе на выяснение принадлежности платежа, для информирования об этом органа Федерального казначейства он направляет Уведомление

об уточнении вида и принадлежности платежа, где в поле "Изменить на" указывает код бюджетной классификации невыясненных поступлений, а в поле "Код по БК платежного документа" указывается тот код бюджетной классификации, который был указан в Запросе на выяснение принадлежности платежа.

Если по поступлениям на счет N 40503 получателем средств федерального бюджета (администратором источников финансирования дефицита федерального бюджета) в указанный срок не представлено в орган Федерального казначейства соответствующее Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, орган Федерального казначейства возвращает плательщику средства, поступившие на счет N 40503 и отраженные как невыясненные поступления.

Невыясненные поступления, поступившие на счет N 40105 и не выясненные до конца текущего финансового года, подлежат зачислению в доход федерального бюджета.

В случае, если средства, поступившие на счет N 40105 и отраженные как невыясненные поступления, подлежат возврату на основании Заявки на возврат, представленной администратором источников финансирования дефицита федерального бюджета или оформленной органом Федерального казначейства на основании заявления плательщика, орган Федерального казначейства осуществляет их перечисление на счет N 40101 для осуществления возврата плательщику.

В случае, если средства, поступившие на счет N 40503 и отраженные как невыясненные поступления, подлежат возврату на основании Заявки на возврат, представленной получателем средств федерального бюджета или оформленной органом Федерального казначейства на основании заявления плательщика, орган Федерального казначейства осуществляет их возврат плательщику со счета N 40503.

Возврат средств, ошибочно зачисленных и отраженных на лицевом счете администратора источников финансирования дефицита бюджета (лицевом счете получателя бюджетных средств в разделе для отражения операций по приносящей доход деятельности), осуществляется на основании Заявки на возврат, оформленной администратором источников финансирования дефицита бюджета (получателем бюджетных средств).

Возврат средств, поступивших на счета N 40201 или N 40204 по кодам классификации расходов бюджета или кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета и отраженных как невыясненные поступления, осуществляется органом Федерального казначейства на основании заявок на возврат, представленных соответствующим администратором невыясненных поступлений со счета N 40201 или N 40204.

2.5.6. Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет подлежат перечислению в установленном порядке дебитором получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) на счет N 40101 для перечисления в доход соответствующего бюджета.

В случае если суммы возврата дебиторской задолженности

прошлых лет поступили на счета N 40105, N 40201, N 40204, минуя счет N 40101, то не позднее пяти рабочих дней со дня отражения соответствующих сумм на лицевом счете получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) указанные суммы подлежат перечислению в установленном порядке получателем бюджетных средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) в доход соответствующего бюджета.

2.5.7. Учет кассовых поступлений производится на соответствующих лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства на основании расчетных или кассовых документов в разрезе кодов бюджетной классификации.

2.6. Особенности проведения кассовых операций со средствами дополнительного бюджетного финансирования

2.6.1. Орган Федерального казначейства не позднее трех рабочих дней после поступления в доход федерального бюджета арендной платы за пользование федеральным имуществом, закрепленным за соответствующим получателем средств федерального бюджета, являющимся арендодателем, отражает по соответствующему коду классификации доходов бюджетов в сумме, равной поступившей арендной плате, на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом арендодателю, источник дополнительного бюджетного финансирования по соответствующим кодам классификации доходов бюджета.

2.6.2. Оформление расчетных документов на перечисление арендной платы арендаторами осуществляется в порядке, установленном Положением N 298-П/173н.

При этом в расчетных документах на перечисление арендной платы указываются:

в полях "ИНН" и "КПП" получателя - значение ИНН и значение КПП арендодателя;

в поле "Получатель" - наименование органа Федерального казначейства, которому открыт счет N 40101, и в скобках - наименование арендодателя и номер его лицевого счета;

в поле 104 - соответствующий перечисляемой арендной плате код классификации доходов бюджетов;

в поле "Назначение платежа" - номер и дата заключенного договора аренды государственного имущества.

Арендодатели уведомляют арендаторов о реквизитах счетов N 40101 и о порядке оформления расчетных документов на перечисление в доход соответствующего бюджета арендной платы.

2.6.3. Суммы, зачисленные на основании расчетного документа арендатора на счет N 40101 органа Федерального казначейства, в котором не указан или указан несуществующий код классификации доходов бюджетов, отсутствуют или неверно указаны значения ИНН и КПП арендодателя, учитываются органом Федерального казначейства как невыясненные поступления.

Уточнение территориальными органами федерального органа по управлению государственным имуществом вида и принадлежности

поступлений осуществляется в соответствии с установленным порядком учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

Отсутствие в поле "Назначение платежа" расчетного документа арендатора ссылки на договор аренды, несоответствие реквизитов договора аренды, указанного в расчетном документе арендатора, договору аренды, представленному в орган Федерального казначейства арендодателем, либо отсутствие в органе Федерального казначейства копии договора аренды, указанного в расчетном документе арендатора, не являются основаниями для отнесения платежа на "невыясненные поступления".

Если в расчетных документах арендаторов требуется уточнение реквизитов договора аренды либо в орган Федерального казначейства договор аренды не представлен, арендодатель в письменном виде за подписью руководителя и главного бухгалтера (уполномоченных руководителем лиц) представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания информацию, в которой указывает необходимые реквизиты или представляет в установленном Федеральным казначейством порядке копию договора аренды.

Представленная арендодателем информация с уточненными реквизитами договора аренды вместе с копией расчетного документа является основанием для отражения поступивших средств от арендной платы на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом арендодателю, в качестве дополнительного источника бюджетного финансирования.

2.6.4. Кассовые операции за счет источника дополнительного бюджетного финансирования осуществляются в пределах учтенных на лицевом счете получателя бюджетных средств неиспользованного источника дополнительного бюджетного финансирования и лимитов бюджетных обязательств по дополнительному бюджетному финансированию на основании Заявок на кассовый расход, Заявок на получение наличных денег, представленных арендодателем в орган Федерального казначейства.

При этом орган Федерального казначейства отражает на лицевом счете получателя бюджетных средств нарастающим итогом с начала года объемы кассовых выплат в сумме, соответствующей кассовым расходам, произведенным в соответствии с Заявками на кассовый расход, Заявками на получение наличных денег, представленных арендодателем в орган Федерального казначейства.

2.6.5. Источник дополнительного бюджетного финансирования текущего финансового года подлежит увеличению на сумму дебиторской задолженности по арендной плате прошлых лет, поступившей в доход соответствующего бюджета, если это предусмотрено законом (решением) о соответствующем бюджете, и направляется на использование арендодателем в соответствии с настоящим Порядком.

2.6.6. При возврате арендатору в соответствии с порядком учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему

Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации излишне уплаченной (взысканной) арендной платы на сумму, подлежащую возврату, органом Федерального казначейства уменьшается источник дополнительного бюджетного финансирования, отраженный на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом арендодателю.

При этом сумма, подлежащая возврату, не должна превышать неиспользованный источник дополнительного бюджетного финансирования, отраженный на лицевом счете.

Арендодатель может произвести зачет суммы арендной платы, подлежащей возврату арендатору, в счет предстоящих платежей по заключенному между ними договору аренды.

2.7. Особенности проведения кассовых операций со средствами на обеспечение оперативно-разыскных мероприятий

2.7.1. Главный распорядитель средств федерального бюджета в соответствии с отдельным разрешением на осуществление оперативно-разыскных мероприятий в соответствии с законодательством Российской Федерации об оперативно-разыскной деятельности (по форме Разрешения на осуществление приносящей доход деятельности (код формы по КФД 0531735) в пределах лимитов бюджетных обязательств, доведенных ему в установленном порядке как получателю средств федерального бюджета на основании Расходного расписания (код формы по КФД 0531722), в строке "Специальные указания" которого указывается текст "Специальные расходы", а в кодовой зоне указывается код специального указания "07", представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания лицевого счета получателя бюджетных средств, открытого главному распорядителю средств федерального бюджета, Заявку на кассовый расход для перечисления в установленном порядке средств федерального бюджета на счет органа Федерального казначейства N 40503 с отражением поступивших сумм на его лицевом счете получателя бюджетных средств. При этом в поле "Назначение платежа" соответствующей Заявки на кассовый расход указывается номер Разрешения на осуществление оперативно-разыскных мероприятий.

2.7.2. На лицевых счетах получателей бюджетных средств в пределах остатка средств, предназначенных для осуществления оперативно-разыскных мероприятий, на основании Заявок на кассовый расход (Заявок на получение наличных денег), представленных клиентами в органы Федерального казначейства, отражаются осуществляемые при проведении клиентами оперативно-разыскных мероприятий кассовые выплаты по перечислению средств:

а) на лицевые счета получателей бюджетных средств, открытые распорядителям и получателям средств федерального бюджета, включая распорядителей и получателей средств федерального бюджета, находящихся в ведении другого главного распорядителя средств федерального бюджета, для осуществления совместных оперативно-разыскных мероприятий;

б) на счета, открытые в соответствии с законодательством Российской Федерации юридическим и физическим лицам для осуществления расходов, связанных с проведением оперативно-разыскных мероприятий.

2.7.3. Кассовые выплаты, связанные с осуществлением оперативно-разыскных мероприятий, отражаются на лицевых счетах получателей бюджетных средств по кодам бюджетной классификации, указанным в Заявках на кассовый расход (Заявках на получение наличных денег), представленных клиентами в органы Федерального казначейства.

2.7.4. Оформление, представление, обработка и хранение Заявок на кассовый расход (Заявок на получение наличных денег) для кассовых выплат за счет средств на осуществление оперативно-разыскных мероприятий осуществляются с учетом требований, установленных законодательством Российской Федерации для сведений, содержащих государственную тайну.

2.7.5. Остаток средств на осуществление оперативно-разыскных мероприятий, отраженный на 1 января текущего финансового года в отдельном разделе лицевого счета получателя бюджетных средств, используется главным распорядителем, распорядителем и получателем средств федерального бюджета в текущем финансовом году в порядке, аналогичном порядку, установленному бюджетным законодательством Российской Федерации для средств, полученных бюджетными учреждениями от приносящей доход деятельности.

2.8. Особенности проведения кассовых операций для обеспечения клиентов иностранной валютой

2.8.1. Для осуществления операций в иностранной валюте, связанных с погашением, обслуживанием государственного внешнего долга Российской Федерации, а также с обеспечением других выплат из федерального бюджета, осуществляемых за счет средств, выделяемых в соответствии с перечнем главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, имеющих право в текущем финансовом году и плановом периоде получать от Федерального казначейства средств федерального бюджета в иностранной валюте, Федеральное казначейство на едином счете федерального бюджета открывает счета в иностранной валюте.

Операции по перечислению иностранной валюты на валютный счет, открытый главному администратору источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета или главному распорядителю средств федерального бюджета в банке для осуществления указанных операций, осуществляются со счетов в иностранной валюте Федерального казначейства на основании Заявления на перевод по форме, установленной договором банковского обслуживания, заключенным соответствующим банком и Федеральным казначейством, и Заявки на кассовый расход, представленных главным администратором источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета или главным

распорядителем средств федерального бюджета в Федеральное казначейство.

Федеральное казначейство доводит форму Заявления на перевод до соответствующего главного администратора источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета или главного распорядителя средств федерального бюджета.

В Заявлении на перевод указываются коды классификации источников финансирования дефицита бюджетов или коды классификации расходов бюджетов.

2.8.2. Средства, необходимые главному администратору источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета или главному распорядителю средств федерального бюджета для покупки иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Российской Федерации за счет средств федерального бюджета для оплаты принятых бюджетных обязательств по договорам и государственным контрактам, заключенным с нерезидентами на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг, осуществления выплат в иностранной валюте, связанных со служебными командировками за пределы территории Российской Федерации, перечисляются Федеральным казначейством на основании Заявки на кассовый расход со счета N 40105 на счет, открытый главному администратору источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета или главному распорядителю средств федерального бюджета в банке для указанных целей, для использования в установленном порядке на балансовом счете N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям" (далее - счет N 40106).

Суммы процентов, начисленные на остатки средств по счету N 40106 в иностранной валюте, подлежат конвертации в валюту Российской Федерации и зачислению на счет N 40101 для перечисления в доход федерального бюджета.

По окончании текущего финансового года неиспользованные остатки средств в иностранной валюте на счете N 40106 подлежат конвертации в валюту Российской Федерации и зачислению на единый счет федерального бюджета или на иной счет Федерального казначейства или органа Федерального казначейства с указанием в расчетном документе в поле "Назначение платежа" кодов классификации расходов бюджетов, по которым ранее была отражена в учете операция по покупке иностранной валюты.

2.8.3. Заявление на перевод представляется главным администратором источников финансирования дефицита соответствующего бюджета или главным распорядителем средств соответствующего бюджета в Федеральное казначейство до 11 часов рабочего дня: в долларах США со сроком исполнения (далее - дата валютирования) не менее чем за один рабочий день, в евро и фунтах стерлингов Соединенного королевства - не менее чем за два рабочих дня, в йенах - не менее чем за три рабочих дня до отправки в банк. Заявление на перевод, в котором дата валютирования совпадает с датой его составления, не принимается к исполнению.

III. Особенности кассового обслуживания исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов при осуществлении органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов по организации исполнения соответствующих бюджетов

3.1. Если кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) осуществляется органами Федерального казначейства с открытием финансовому органу лицевого счета бюджета, соответствующий финансовый орган субъекта Российской Федерации (муниципального образования) обеспечивает представление в орган Федерального казначейства:

- Справки о кассовых поступлениях согласно приложению N 10 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531810);
- Справки о финансировании и кассовых выплатах согласно приложению N 11 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531811).

3.2. Если в соответствии с Соглашением органами Федерального казначейства открываются и ведутся лицевые счета главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и (или) администраторов источников финансирования дефицита, главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), получатели средств (администраторы источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) одновременно с документами на открытие лицевого счета представляют в органы Федерального казначейства Справку о финансировании и кассовых выплатах.

3.3. В соответствии с Соглашением о проведении и учете бюджетными учреждениями субъекта Российской Федерации (муниципального образования) операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, органы Федерального казначейства при наличии у них организационной и технической возможности могут осуществлять с начала финансового года кассовое обслуживание операций получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) со средствами, полученными от приносящей доход деятельности:

- а) с ведением на лицевом счете бюджета учета операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности;
- б) с открытием лицевых счетов получателям средств бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), наделенным полномочиями на ведение приносящей доход деятельности, в соответствии с информацией, предоставленной в органы Федерального казначейства финансовыми органами, и ведением на данном лицевом счете учета операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности.

Высший исполнительный орган государственной власти субъекта Российской Федерации (администрация муниципального образования) может выбрать любой из указанных порядков кассового обслуживания

операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, а также принять решение об изменении с начала финансового года ранее выбранного порядка.

3.4. На основании заключенных Соглашений о проведении и учете бюджетными учреждениями субъекта Российской Федерации (муниципального образования) операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, финансовые органы субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) обеспечивают закрытие в порядке, установленном Положением Банка России от 3 октября 2002 г. N 2-П, счетов, открытых в банках на балансовых счетах N 40603 "Счета предприятий, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40603) и N 40703 "Счета негосударственных предприятий. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40703): финансовым органам; получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов).

Не подлежат закрытию счета, открытые: иным получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов); финансовым органам для учета операций по обеспечению получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) наличными денежными средствами; финансовым органам, получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов), осуществляющим операции в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации на счетах, открытых им в банках.

3.5. Учет операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципального образования) со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, осуществляется на счетах, открытых органу Федерального казначейства в банке отдельно для субъекта Российской Федерации и каждого муниципального образования на счете, соответственно, N 40603 и N 40703, по месту открытия иных счетов органа Федерального казначейства.

3.6. Проведение кассовых операций по кассовым выплатам за счет средств, полученных бюджетными учреждениями субъекта Российской Федерации (муниципального образования) от приносящей доход деятельности, осуществляется на основании Заявок на кассовый расход, представляемых получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), или расчетных документов, представляемых финансовым органом в соответствии с Регламентом в орган Федерального казначейства.

3.7. Кассовые операции бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципального образования) со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, учитываются органом Федерального казначейства (в соответствии с выбранным порядком кассового обслуживания операций со средствами, полученными от приносящей доход деятельности) на лицевых счетах получателей

средств бюджета субъекта Российской Федерации (местных бюджетов) или на лицевом счете бюджета по кодам бюджетной классификации в следующем порядке:

- по кассовым поступлениям - по коду администратора доходов бюджетов Российской Федерации, коду классификации доходов бюджетов, включая код операции сектора государственного управления (далее - КОСГУ) (по коду администраторов источников финансирования дефицита соответствующего бюджета, коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, включая код КОСГУ);
- по кассовым выплатам - по коду главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и КОСГУ, относящихся к расходам бюджетов Российской Федерации (в 4-17 разрядах кода бюджетной классификации из двадцати разрядов проставляются нули).

Кассовые операции бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципального образования) со средствами, полученными от приносящей доход деятельности, отражаются в Выписке из соответствующего лицевого счета и отчетах, представляемых органом Федерального казначейства финансовому органу или получателю средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета). При наличии технической возможности органом Федерального казначейства может предоставляться дополнительная информация о кассовых операциях со средствами, полученными бюджетными учреждениями субъекта Российской Федерации (муниципального образования) от приносящей доход деятельности, в соответствии с Регламентом.

3.8. Поступившие на счета N 40603 (N 40703) суммы средств, полученных от приносящей доход деятельности, требующие уточнения вида и принадлежности платежа, учитываются органом Федерального казначейства как невыясненные поступления по соответствующему коду классификации доходов бюджетов на лицевом счете администратора доходов бюджета.

Уточнение указанных сумм органом Федерального казначейства осуществляется на основании Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, представленного финансовым органом, возврат осуществляется на основании Заявки на возврат со счетов N 40603 (N 40703), представленной финансовым органом.

3.9. Соглашением о проведении и учете операций бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации (муниципального образования) со средствами, полученными от ведения приносящей доход деятельности, органы Федерального казначейства при наличии у них организационной и технической возможности могут наделяться полномочиями по санкционированию оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет средств от приносящей доход деятельности, а также иными дополнительными функциями по учету операций с данными средствами.

IV. Особенности отражения операций по доведению бюджетных данных при осуществлении кассового обслуживания исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов

4.1. Кассовое обслуживание исполнения бюджета субъекта

Российской Федерации (местного бюджета) в случае открытия и ведения лицевых счетов главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей бюджетных средств осуществляется с доведением до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) органами Федерального казначейства в соответствии с Соглашением:

предельных объемов финансирования для осуществления операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);

бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования для осуществления операций по расходам бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета); бюджетных ассигнований для осуществления операций с источниками финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

Доведение органами Федерального казначейства до главных распорядителей, распорядителей и (или) получателей (иных получателей) средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора и (или) администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) бюджетных данных осуществляется на основании Расходных расписаний и (или) Реестров расходных расписаний (код формы по КФД 0531723), представленных в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), главными распорядителями, распорядителями, получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

4.2. Финансовый орган субъекта Российской Федерации

(муниципального образования) представляет в орган Федерального казначейства по месту обслуживания Расходные расписания (Реестры расходных расписаний) в пределах свободного остатка средств на едином счете бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (если иное не предусмотрено Соглашением).

4.3. Расходные расписания и Реестры расходных расписаний оформляются в соответствии с порядком доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета с учетом следующих особенностей.

В строке "Главный распорядитель бюджетных средств (главный администратор источников финансирования)" указывается полное либо сокращенное (позволяющее идентифицировать участника бюджетного процесса в случаях, когда информация, подлежащая заполнению в обязательном порядке, имеет ограничение по числу символов) наименование (далее - наименование) главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), формирующего Расходное расписание (Реестр расходных расписаний). При этом в кодовой зоне Расходного расписания (Реестра расходных расписаний) указываются: код главы по бюджетной классификации главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета); номер лицевого счета главного распорядителя бюджетных средств (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета).

При формировании Расходного расписания (Реестра расходных расписаний) финансовым органом номер лицевого счета главного распорядителя бюджетных средств (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) в кодовой зоне не указывается.

В строке "Распорядитель (получатель) бюджетных средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" указывается наименование распорядителя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита бюджета), формирующего Расходное расписание (Реестр расходных расписаний). При этом в кодовой зоне Расходного расписания для распорядителя средств бюджета (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) субъекта Российской Федерации (местного бюджета) указывается номер соответствующего лицевого счета распорядителя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита бюджета).

При формировании Расходного расписания получателем средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в строке "Распорядитель (получатель) бюджетных средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" указывается наименование получателя средств бюджета

субъекта Российской Федерации (местного бюджета). При этом в кодовой зоне Расходного расписания получателя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) указывается номер лицевого счета получателя бюджетных средств.

При формировании Расходного расписания (Реестра расходных расписаний) финансовым органом строка "Распорядитель (получатель) бюджетных средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" не заполняется.

В строке "Наименование бюджета" для финансового органа, главного распорядителя (распорядителя, получателя) средств бюджета, главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), формирующего Расходное расписание (Реестр расходных расписаний), указывается наименование соответствующего бюджета.

В строке "Финансовый орган" для финансового органа, главного распорядителя (распорядителя, получателя) средств бюджета, главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), формирующего Расходное расписание (Реестр расходных расписаний), указывается наименование финансового органа соответствующего бюджета.

В строке "Кому" в кодовой зоне Расходного расписания для распорядителя (получателя) средств бюджета (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета) субъекта Российской Федерации (местного бюджета) указывается номер лицевого счета распорядителя (получателя) бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета).

При формировании Расходного расписания (Реестра расходных расписаний) финансовым органом в строке "Кому" указывается наименование главного распорядителя средств бюджета (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) субъекта Российской Федерации (местного бюджета). При этом в кодовой зоне Расходного расписания для главного распорядителя средств бюджета (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) субъекта Российской Федерации (местного бюджета) указывается номер соответствующего лицевого счета главного распорядителя средств бюджета (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

В разделах I, II Расходного расписания в графе 5 указывается, при необходимости, перед текстовым примечанием в скобках код субсидии (субвенции), а также иная информация, необходимая для

исполнения бюджета.

Раздел III "Предельные объемы финансирования" Расходного расписания заполняется следующим образом.

В заголовочной части раздела указывается дата введения в действие предельных объемов финансирования, указанных в данном разделе.

В графе 1 указываются коды классификации расходов бюджетов, по которым предусмотрены предельные объемы финансирования.

В графе 2 указываются предельные объемы финансирования на текущий финансовый год или изменение (увеличение или уменьшение) распределенных ранее для участника бюджетного процесса предельных объемов финансирования на текущий финансовый год.

В графе 3 указывается, в случае необходимости, перед текстовым примечанием в скобках код субсидии (субвенции), а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графе 2 данного раздела указываются итоговые объемы предельных объемов финансирования или их изменений (увеличение или уменьшение).

4.5. Бюджетные данные, указанные в Расходных расписаниях (Реестрах расходных расписаний), учитываются на соответствующих лицевых счетах с начала текущего финансового года.

4.6. Бюджетные данные, распределенные главным распорядителем (распорядителем) средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с начала текущего финансового года между находящимися в его ведении распорядителями (получателями) средств субъекта Российской Федерации (местного бюджета), администраторами источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора (администраторами источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), а также бюджетные данные на обеспечение кассовых выплат, осуществляемых непосредственно главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), не должны превышать полученные бюджетные данные, отраженные с начала текущего финансового года на соответствующем лицевом счете.

4.7. Расходные расписания или Реестры расходных расписаний, не соответствующие требованиям, установленным в пунктах 4.4 и 4.6 настоящего Порядка, не подлежат учету на соответствующем лицевом счете.

4.8. Если Расходные расписания или Реестры расходных расписаний соответствуют установленным требованиям, они принимаются к исполнению.

При этом в случае, если Расходные расписания или Реестры расходных расписаний были представлены в орган Федерального казначейства на бумажном носителе, один экземпляр принятого на учет Расходного расписания или Реестра расходных расписаний остается в органе Федерального казначейства, второй экземпляр возвращается финансовому органу субъекта Российской Федерации (муниципального образования), главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главному распорядителю (распорядителю), получателю средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с отметкой об исполнении одновременно с Выпиской из соответствующего лицевого счета не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления Расходного расписания или Реестра расходных расписаний в орган Федерального казначейства.

4.9. Неиспользованные или нераспределенные бюджетные данные с начала текущего финансового года, числящиеся на соответствующих лицевых счетах главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей бюджетных средств, главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и (или) администраторов источников финансирования дефицита бюджета, могут быть отозваны финансовым органом и (или) главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета. Для осуществления данной операции оформляется отдельное "отрицательное" Расходное расписание с указанием уменьшенных бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

Внесение "отрицательных" Расходных расписаний, в которых предусмотрено уменьшение бюджетных данных, в Реестр расходных расписаний не допускается.

4.10. Расходные расписания, сформированные в соответствии с пунктом 4.9 настоящего Порядка, не подлежат отражению на соответствующих лицевых счетах и возвращаются органом Федерального казначейства главному распорядителю (распорядителю) средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) без исполнения в следующих случаях:

а) при отсутствии необходимого остатка нераспределенных бюджетных данных, отраженных на соответствующем лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, главного администратора (администратора источников финансирования дефицита

бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (неиспользованных бюджетных данных, отраженных на лицевом счете получателя бюджетных средств или администратора источников финансирования дефицита бюджета), у которого уменьшаются бюджетные данные;

б) если бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год меньше кассовых выплат получателя бюджетных средств, а предельные объемы финансирования с начала текущего финансового года меньше, соответственно, бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, распределенных главным распорядителем (распорядителем) средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) или произведенных получателем средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) кассовых выплат с начала текущего финансового года;

в) если бюджетные ассигнования на текущий финансовый год с начала текущего финансового года меньше кассовых выплат, произведенных администратором источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с начала текущего финансового года.

V. Изменение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации или местного бюджета

5.1. В соответствии с пунктом 2.2.1 настоящего Порядка высший исполнительный орган государственной власти субъекта Российской Федерации, местная администрация муниципального образования вправе обратиться в орган Федерального казначейства с инициативой об изменении порядка кассового обслуживания исполнения соответствующего бюджета.

5.2. Изменение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в случае открытия в органах Федерального казначейства лицевых счетов для учета операций главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) на порядок кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в случае открытия в органе Федерального казначейства лицевого счета бюджета финансовому органу осуществляется в следующем порядке:

5.2.1. При направлении высшим исполнительным органом государственной власти Российской Федерации (местной администрацией муниципального образования) органу Федерального казначейства предложений о расторжении Соглашения с указанием предполагаемой даты перехода, но не позднее чем за 3 месяца до указанной даты смены порядка кассового обслуживания исполнения соответствующего

бюджета, орган Федерального казначейства совместно с финансовым органом разрабатывает план-график мероприятий, обеспечивающих переход на новый порядок кассового обслуживания (далее - План-график), включая разработку органом Федерального казначейства Регламента и согласование его с соответствующим финансовым органом.

5.2.2. Финансовый орган представляет в орган Федерального казначейства изменения в Перечень главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с исключением главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), лицевые счета которых подлежат закрытию в органах Федерального казначейства, в соответствии с Планом-графиком.

При этом не подлежат закрытию лицевые счета для учета операций за счет субсидий (субвенций) и иных средств, операции с которыми в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляются на лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства.

Показатели, учтенные на лицевых счетах, подлежащих закрытию в органе Федерального казначейства, переносятся на лицевой счет бюджета, открытый финансовому органу.

5.2.3. Орган Федерального казначейства открывает в установленном порядке лицевой счет бюджета финансовому органу. В день открытия финансовому органу лицевого счета бюджета на данном счете подлежит отражению остаток на начало дня средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), доступный к распределению, в том числе остаток средств бюджета в разрезе кодов целей, используемых органом Федерального казначейства для учета операций с субсидиями (субвенциями) (далее - код цели).

5.2.4. Показатели, учтенные с начала года на соответствующих лицевых счетах главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей бюджетных средств, ранее открытых в органах Федерального казначейства, подлежат переносу органами Федерального казначейства на лицевой счет бюджета, открытый финансовому органу на основании соответствующих Актов приемки-передачи показателей лицевых счетов (коды форм по КФД 0531766, 0531741, 0531767, 0531742, 0531771, 0531743, 0531772, 0531744, 0531773, 0531745).

Показатели, указанные в Актах приемки-передачи показателей лицевых счетов и ранее учтенные на закрываемых лицевых счетах в соответствующем органе Федерального казначейства, подлежат

отражению органом Федерального казначейства в Выписке из лицевого счета бюджета, представляемой финансовому органу.

5.2.5. После завершения указанных процедур лицевые счета главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей) и (или) получателей бюджетных средств, открытые в органах Федерального казначейства, подлежат закрытию без представления Заявления на закрытие лицевого счета (код формы по КФД 0531757) главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администратором источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), главным распорядителем (распорядителем), получателем средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

5.2.6. После открытия в органе Федерального казначейства лицевого счета бюджета, открытого финансовому органу, операции по доведению (отзыву) финансовым органом бюджетных данных до главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей), иных получателей, получателей средств соответствующего бюджета учитываются на лицевом счете бюджета, открытом финансовому органу.

При этом для осуществления указанных операций за счет субсидий (субвенций) и иных средств, операции с которыми в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляются на лицевых счетах главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей (распорядителей), получателей бюджетных средств, открытых в органах Федерального казначейства, финансовый орган должен оформить отдельное Расходное расписание или Реестр расходных расписаний.

5.3. Изменение порядка кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в случае открытия в органе Федерального казначейства лицевого счета бюджета финансовому органу на порядок кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в условиях открытия в органах Федерального казначейства лицевых счетов главным администраторам (администраторам источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторам источников финансирования дефицита бюджета, главным распорядителям (распорядителям) и (или) получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) осуществляется в следующем порядке:

5.3.1. Высший исполнительный орган государственной власти субъекта Российской Федерации (местная администрация) и орган

Федерального казначейства заключают Соглашение.

5.3.2. Орган Федерального казначейства совместно с финансовым органом разрабатывает План-график мероприятий, обеспечивающих переход на порядок кассового обслуживания исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с указанной в Соглашении даты.

План-график мероприятий включает:

- проведение финансовыми органами семинаров (совещаний) с главными администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и (или) получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) с участием органов Федерального казначейства;
- закрытие в установленном Федеральным казначейством порядке лицевого счета бюджета, открытого финансовому органу, и открытие соответствующих лицевых счетов главным администраторам (администраторам источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторам источников финансирования дефицита бюджета, главным распорядителям (распорядителям) и (или) получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета);
- разработку органом Федерального казначейства Регламента и согласование его с соответствующим финансовым органом;
- заключение Договора об обмене электронными документами органа Федерального казначейства с финансовым органом, главными администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и (или) получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) (при их технической готовности);
- открытие органами Федерального казначейства счетов N 40116 в банках;
- представление главным администраторам (администраторам источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторам источников финансирования дефицита бюджета, главным распорядителям (распорядителям) и (или) получателям средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) Справок о финансировании и кассовых выплатах при смене порядка кассового обслуживания не с 1 января текущего финансового года.

5.3.3. Финансовый орган обеспечивает в порядке, установленном Положением N 2-П, закрытие счетов, открытых ему для обеспечения наличными денежными средствами получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в банках.

VI. Предоставление органами Федерального казначейства информации финансовым органам об операциях по кассовому

обслуживанию исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и операциях по осуществлению органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов

6.1. Органы Федерального казначейства в день получения банковской выписки, содержащей операции по кассовым поступлениям в бюджет по счету N 40201 (счета N 40204), представляют соответствующему финансовому органу Ведомость кассовых поступлений в бюджет согласно приложению N 12 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531812) по каждому расчетному документу, в соответствии с которым осуществляются операции с доходами и источниками финансирования дефицита соответствующего бюджета.

В Ведомости кассовых поступлений в бюджет подлежат отражению операции, связанные:

- с поступлением на счет N 40201 (N 40204) доходов;
- с возвратом плательщику перечисленных им на счет N 40201 (N 40204) доходов, отнесенных органом Федерального казначейства к невыясненным поступлениям;
- с уточнением финансовым органом поступлений на счет N 40201 (N 40204);
- с привлечением источников финансирования дефицита бюджета;
- с поступлением в бюджет средств, выданных на возвратной основе;
- со списанием органом Федерального казначейства средств, необходимых для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, со счета N 40201 (N 40204) на счет N 40101.

6.2. Органы Федерального казначейства ежедневно представляют соответствующему финансовому органу сводную информацию по бюджетам в разрезе, соответственно, бюджетов субъектов Российской Федерации, бюджетов муниципальных образований, находящихся на территории субъекта Российской Федерации, бюджетов иных территориальных образований (муниципальных районов, городских округов, внутригородских муниципальных образований, городских и сельских поселений), находящихся на территории муниципального образования, за предшествующий рабочий день о кассовых операциях в соответствии со Сводной ведомостью по кассовым выплатам из бюджетов (ежедневной) согласно приложению N 13 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531813) и (или) Сводной ведомостью по кассовым поступлениям (ежедневной) согласно приложению N 14 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531814) при проведении соответствующих операций на единых счетах бюджетов.

Ежемесячно не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным, органы Федерального казначейства представляют

соответствующему финансовому органу сводную информацию по бюджетам в разрезе, соответственно, бюджетов субъектов Российской Федерации, бюджетов муниципальных образований, находящихся на территории субъекта Российской Федерации, бюджетов иных территориальных образований (муниципальных районов, городских округов, внутригородских муниципальных образований, городских и сельских поселений), находящихся на территории муниципального образования, за прошедший месяц о кассовых операциях в соответствии со Сводной ведомостью по кассовым выплатам из бюджетов (месячной) согласно приложению N 15 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531815) и Сводной ведомостью по кассовым поступлениям (месячной) согласно приложению N 16 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531817). Ежемесячно не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным, Федеральное казначейство и органы Федерального казначейства осуществляют сверку сумм кассовых выплат из бюджета и кассовых поступлений на единый счет бюджета путем предоставления Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства финансовому органу Сводной ведомости по кассовым выплатам (месячной), Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной), а также Ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (месячной) согласно приложению N 17 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531816).

Если финансовым органом в течение трех рабочих дней со дня получения указанной информации не представлены возражения, суммы кассовых выплат из соответствующего бюджета и суммы кассовых поступлений в соответствующий бюджет являются подтвержденными.

6.3. Федеральное казначейство ежедневно представляет Министерству финансов Российской Федерации Отчет об остатках средств федерального бюджета на счетах, открытых Федеральному казначейству и органам Федерального казначейства, согласно приложению N 18 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531818) на конец предыдущего рабочего дня.

Орган Федерального казначейства не позднее следующего рабочего дня после получения банковской выписки со счета N 40201 (N 40204) представляет соответствующему финансовому органу Ведомость по движению свободного остатка средств бюджета на счете N 40201 (N 40204) согласно приложению N 19 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531819).

При осуществлении операций с субсидиями (субвенциями) орган Федерального казначейства представляет по письменному запросу финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) с указанием периода представления вместе с Ведомостью по движению свободного остатка средств бюджета Справку к ведомости по движению свободного остатка средств бюджета согласно приложению N 20 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531820).

6.4. Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства может представить по письменному запросу соответствующего финансового органа с указанием периода

представления Справку об операциях по исполнению бюджета согласно приложению N 21 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531821) не позднее следующего рабочего дня после получения банковской выписки с единого счета бюджета.

В Справке об операциях по исполнению бюджета приводится информация о кассовых поступлениях и кассовых выплатах, отраженных на единых счетах бюджетов, открытых Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства в банках, а также о внебанковских операциях, отраженных на лицевых счетах, открытых Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства получателям средств и финансовым органам соответствующего бюджета.

6.5. Предоставление органом Федерального казначейства информации финансовым органам субъекта Российской Федерации и финансовым органам муниципального образования по кассовому обслуживанию исполнения соответствующего бюджета осуществляется в соответствии с Регламентом.

VII. Предоставление Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства информации участникам бюджетного процесса об операциях, осуществленных подведомственными им бюджетными учреждениями

7.1. Главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств и главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета ежемесячно на отчетную дату, а также по письменному запросу с указанием периода представления предоставляются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) (далее - Сводные данные) согласно приложениям N 22-29 к настоящему Порядку (коды форм по КФД 0531822, 0531823, 0531824, 0531825, 0531826, 0531827, 0531828, 0531829).

7.2. Главным распорядителям (распорядителям) средств федерального бюджета ежемесячно на отчетную дату, а также по их письменному запросу с указанием периода представления представляется Реестр принятых на учет бюджетных обязательств (код формы по КФД 0531708).

7.3. Сводные данные и Реестр принятых на учет бюджетных обязательств на конец отчетного месяца представляются не позднее 5 рабочих дней следующего месяца. Сводные данные и Реестр принятых на учет бюджетных обязательств по письменному запросу с указанием периода представления представляются не позднее 7 рабочих дней после получения запроса Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства.

Сводные данные и Реестр принятых на учет бюджетных обязательств содержат те же показатели, что и соответствующие лицевые счета. Сводные данные и Реестр принятых на учет бюджетных

обязательств формируются в разрезе подведомственных участников бюджетного процесса, кодов бюджетной классификации и (или) иных аналитических признаков.

VIII. Организация работы Федерального казначейства и органов Федерального казначейства с клиентами

8.1. Руководитель Федерального казначейства (органа Федерального казначейства) устанавливает распорядок операционного дня, график приема и обработки полученных документов.

8.2. Право подписания документов по внутреннему документообороту Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), расчетных и кассовых документов, предоставляемое работникам, оформляется приказом Федерального казначейства (органа Федерального казначейства) с указанием перечня операций.

Право контрольной подписи на документах без ограничения перечня операций имеют руководитель и главный бухгалтер Федерального казначейства (органа Федерального казначейства) или уполномоченные руководителем лица. Предоставление права контрольной подписи уполномоченному работнику не исключает возможности выполнения этим работником функций ответственного исполнителя по определенному кругу операций. В этом случае им контролируются документы по операциям, выполняемым другими работниками.

8.3. Распределение и закрепление конкретных обязанностей за работниками органа Федерального казначейства, в том числе осуществление приема, контроля и выдачи документов по доведению бюджетных данных; приема, контроля и оформления расчетных документов; приема, контроля и оформления внебанковских документов; формирования и выдачи информации об операциях по исполнению бюджетов определяет руководитель Федерального казначейства (органа Федерального казначейства).

8.4. Организация документооборота в Федеральном казначействе (органе Федерального казначейства) устанавливается таким образом, чтобы обеспечить своевременную обработку документов, полученных как в электронном виде, так и на бумажных носителях, и отражение проведенных операций на лицевых счетах и в бюджетном учете.

8.5. Прием платежных документов от получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) федерального бюджета в электронном виде для их исполнения в течение текущего рабочего дня производится в день их поступления в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) в течение первой половины операционного дня. Начало и окончание операционного дня, в том числе время приема платежных документов клиентов, устанавливаются Федеральным казначейством (органом Федерального казначейства) с учетом регламента обмена платежными документами с банком.

Прием платежных документов от получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и расчетных

документов от финансовых органов субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на бумажном носителе для их исполнения в течение текущего рабочего дня производится в день их поступления в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) до 13.00 часов местного времени.

Прием платежных документов от получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в электронном виде для их исполнения в течение текущего рабочего дня производится в день их поступления в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) до 16.00 часов местного времени.

Прием платежных документов от получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) бюджета субъекта Российской Федерации, расположенных за пределами административного центра (столицы) субъекта Российской Федерации, для их исполнения в течение текущего рабочего дня осуществляется органами Федерального казначейства до 15.30 часов местного времени.

При осуществлении операций в иностранной валюте заявления на перевод представляются главными распорядителями средств в Федеральное казначейство до 11 часов рабочего дня: в долларах США со сроком исполнения не менее чем за один рабочий день, в евро и фунтах стерлингов Соединенного королевства - не менее чем за два рабочих дня, в японских йенах - не менее чем за три рабочих дня до отправки в Банк России. Заявление на перевод, в котором дата валютирования совпадает с датой его составления, не принимается к исполнению Федеральным казначейством.

Документы, поступившие в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) по истечении времени, указанного в настоящем пункте, исполняются в течение следующего рабочего дня.

Прием документов, поступивших в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) на бумажном носителе, производится уполномоченным работником Федерального казначейства (органа Федерального казначейства).

На всех документах, поступивших в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) на бумажном носителе, в обязательном порядке ставится отметка Федерального казначейства (органа Федерального казначейства) с указанием даты, которой они должны быть исполнены.

Если документ по какой-либо причине не может быть принят к исполнению, он регистрируется в Журнале регистрации неисполненных документов и:

при представлении документа на бумажном носителе до 13.00 часов местного времени он возвращается клиенту в течение текущего рабочего дня, после 13.00 часов местного времени - не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления документа в Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства), с приложением Протокола с указанием причины возврата;

при представлении документа в электронном виде до 16.00 часов

местного времени Федеральное казначейство (орган Федерального казначейства) информирует клиента Протоколом в электронном виде с указанием причины отказа в принятии документа к исполнению в течение текущего рабочего дня, после 16.00 часов местного времени - на следующий рабочий день.

При этом если документ представлялся на бумажном носителе, то он возвращается со штампом "Отклонено".

8.6. Порядок хранения и создание условий для сохранности документов постоянного пользования осуществляется в соответствии с правилами организации государственного архивного дела. При этом доступ к документам должен быть ограничен внутренним регламентом.

8.7. Документы, сформированные в установленном порядке в дела (за один операционный день либо за другой период) после сплошной проверки комплектности передаются на хранение ответственному работнику Федерального казначейства (органа Федерального казначейства).

Подборка документов и проверка их комплектности осуществляются работником, на которого возложено формирование документов операционного дня.

Хранение документов осуществляется Федеральным казначейством (органом Федерального казначейства) в соответствии с правилами государственного архивного дела.

При электронном документообороте порядок хранения электронных документов устанавливается приказом Федерального казначейства (органа Федерального казначейства).

8.8. Организация документооборота при осуществлении операций, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется Федеральным казначейством (органом Федерального казначейства) в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о государственной тайне.

IX. Указания по заполнению форм документов, представленных в приложениях к Порядку

9.1. При заполнении форм документов устанавливаются следующие общие правила:

заголовочная часть формы документа заполняется в обязательном порядке;

при отсутствии суммовых показателей в документе по соответствующим графе и строке указывается ноль ("0");

на второй и последующих страницах документа указываются номер документа (при его наличии) и дата формирования документа.

9.2. Формирование Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801) осуществляется клиентом Федерального казначейства, органа Федерального казначейства отдельно на оплату каждого денежного обязательства.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный клиентом, оформляющим Заявку на кассовый расход. В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000).

Дата заполнения документа должна быть не позднее даты текущего рабочего дня;

по строке "Наименование клиента" - наименование получателя бюджетных средств или администратора источников финансирования дефицита бюджета, формирующего Заявку на кассовый расход, или главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств в случае формирования Заявки на кассовый расход для перечисления средств на счет иного получателя бюджетных средств, находящегося в его непосредственном ведении, с отражением в кодовой зоне номера лицевого счета клиента и для получателя средств федерального бюджета (главного распорядителя (распорядителя) средств федерального бюджета) или администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета его кода по Сводному реестру.

При этом наименование клиента - участника бюджетного процесса федерального уровня в заголовочной части Заявки на кассовый расход должно соответствовать наименованию получателя средств федерального бюджета или администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета (главного распорядителя (распорядителя) средств федерального бюджета в случае формирования Заявки на кассовый расход для перечисления средств иному получателю средств федерального бюджета), указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра.

Наименование клиента - участника бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в заголовочной части Заявки на кассовый расход должно соответствовать его наименованию, указанному в Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевых счетов.

Номер лицевого счета клиента, указанный в кодовой зоне, должен соответствовать номеру соответствующего лицевого счета, открытому Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства; по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного распорядителя бюджетных средств или главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого находится клиент, формирующий Заявку на кассовый расход, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

Наименование главного распорядителя средств федерального бюджета или главного администратора источников финансирования

дефицита федерального бюджета в заголовочной части Заявки на кассовый расход должно соответствовать наименованию главного распорядителя средств федерального бюджета или главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра. При этом код главы по бюджетной классификации, указанный в кодовой зоне, должен соответствовать коду, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра.

Наименование главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) или главного администратора источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации в заголовочной части Заявки на кассовый расход должно соответствовать наименованию главного распорядителя бюджетных средств или главного администратора источников финансирования дефицита бюджета соответствующего бюджета, указанному в Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевого счета;

по строке "Наименование бюджета":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета;

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, в котором осуществляется обслуживание лицевого счета клиента, с отражением в кодовой зоне кода Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, присвоенного Федеральным казначейством (далее - код по КОФК).

В кодовой зоне Заявки на кассовый расход по строке "Предельная дата исполнения" указывается дата в формате "день, месяц, год" (00.00.0000), не позже которой должна быть исполнена данная заявка.

При этом предельная дата исполнения не должна быть ранее даты текущего рабочего дня.

В кодовой зоне Заявки на кассовый расход по строке "Учетный

номер обязательства" указывается номер обязательства, присвоенный органом Федерального казначейства обязательству при постановке его на учет. При этом учетный номер обязательства должен соответствовать номеру бюджетного обязательства, учтенному на лицевом счете получателя бюджетных средств, для исполнения которого формируется Заявка на кассовый расход. В случае первичного присвоения номера обязательству при регистрации Заявки на кассовый расход (без предварительной регистрации самого бюджетного обязательства) данное поле заполняется Федеральным казначейством, органом Федерального казначейства.

Строка "Приоритет исполнения" может заполняться при наличии соответствующих полномочий. При этом в кодовой зоне Заявки на кассовый расход приоритет исполнения может быть указан цифрой.

Раздел 1 "Реквизиты документа" Заявки на кассовый расход заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2 - соответственно, сумма Заявки на кассовый расход в валюте, в которой должна быть осуществлена выплата, и код валюты выплаты по Общероссийскому классификатору валют (далее - ОКБ);

в графе 3 - сумма выплаты в рублях. Графа 3 заполняется в случае, если бюджетное обязательство было принято в иностранной валюте, а оплата осуществляется в рублях (в графах 1, 2 указываются, соответственно, сумма в валюте обязательства и код по ОКБ, в графе 3 - сумма выплаты в рублях);

в графе 4 - признак авансового платежа. Если платеж является авансовым, в графе указывается "Да", если платеж не является авансовым, указывается "Нет";

в графе 5 - сумма НДС в валюте заявки (при необходимости);

в графах 6, 7, 8 - соответственно, очередность, вид, назначение платежа.

При этом в графе 8 указывается назначение платежа, общее для всего документа. В случае, если Заявка на кассовый расход формируется для подкрепления счета по выдаче наличных для дальнейшей выдачи наличных обособленному подразделению, не наделенному обязанностью ведения бухгалтерского (бюджетного) учета (далее - уполномоченное подразделение), указывается наименование соответствующего уполномоченного подразделения. Если Заявка на кассовый расход формируется для осуществления внебанковской операции, влекущей восстановление кассового расхода по соответствующему коду бюджетной классификации, то в графе 8 в скобках перед текстовым примечанием указывается номер бюджетного обязательства, по которому должно пройти восстановление средств.

Раздел 2 "Реквизиты документа-основания" Заявки на кассовый расход заполняется следующим образом.

По каждой строке в графах 1, 2, 3, 4 указываются, соответственно, вид, номер, дата, предмет (краткое содержание) документа-основания (государственный контракт, договор, счет,

накладная, акт выполненных работ, другое).

Раздел 2 выводится на бумажный носитель и формируется в электронном виде при наличии документа-основания, подтверждающего возникновение денежного обязательства, для оплаты которого представляется данная Заявка на кассовый расход.

Если заполняется раздел 2, раздел 4 Заявки на кассовый расход не заполняется.

Раздел 3 "Реквизиты контрагента" Заявки на кассовый расход заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3, 4, 5 - соответственно, наименование (фамилия, имя, отчество - для физического лица), ИНН, КПП, номер лицевого счета, номер банковского счета контрагента.

Лицевой счет контрагента указывается в графе 4 в случае, если контрагент является участником бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства;

в графах 6, 7, 8 - наименование, БИК, номер корреспондентского счета банка, в котором открыт счет контрагента.

В разделе 3 указываются реквизиты контрагента, которому перечисляются средства в соответствии с данной Заявкой на кассовый расход, либо реквизиты иного получателя бюджетных средств и его счета в банке.

Раздел 4 "Реквизиты налоговых платежей" Заявки на кассовый расход заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - статус налогоплательщика;

в графах 2, 3 - соответственно, коды бюджетной классификации и коды по Общероссийскому классификатору

административно-территориальных образований (далее - коды ОКATO);

в графах 4, 8 - соответственно, основание и тип платежа;

в графе 5 - период времени, за который исчисляется сумма налога, подлежащая уплате;

в графах 6, 7 - соответственно, номер и дата документа-основания на перечисление средств в оплату налоговых платежей.

Раздел 4 "Реквизиты налоговых платежей" Заявки на кассовый расход выводится на бумажный носитель и формируется в электронном виде при перечислении средств в оплату налоговых платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

Если заполняется раздел 4, раздел 2 Заявки на кассовый расход не заполняется.

Раздел 5 "Расшифровка заявки на кассовый расход" Заявки на кассовый расход заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи по строке;

в графе 2 - наименование вида средств, за счет которых должна быть произведена кассовая выплата: средства бюджета, средства от

приносящей доход деятельности, средства дополнительного бюджетного финансирования, средства для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, средства, поступающие во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета; в графе 3 - по каждому виду средств, кроме средств, поступающих во временное распоряжение учреждения, указываются коды бюджетной классификации, по которым должны быть произведены выплаты:

для расходов коды указываются по классификации расходов бюджетов;

для источников финансирования дефицита бюджета коды указываются по классификации источников финансирования дефицита бюджетов;

в графе 4 - коды бюджетной классификации, по которым должно осуществляться зачисление средств, перечисляемых в соответствии с данной Заявкой на кассовый расход, в случае, если получателем платежа является другой участник бюджетного процесса, лицевой счет получателя бюджетных средств которого открыт органом Федерального казначейства или финансовым органом, лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства;

в графах 5, 6 - соответственно, сумма в валюте Заявки на кассовый расход и сумма в валюте Российской Федерации по соответствующим кодам бюджетной классификации. Графа 6 заполняется в случае заполнения графы 3 раздела 1;

в графе 7 - назначение платежа по соответствующему коду бюджетной классификации в соответствии с документом-основанием, подтверждающим возникновение денежного обязательства. Графа 7 заполняется, если назначение платежа меняется в зависимости от кода бюджетной классификации или сумм, указанных в Заявке на кассовый расход;

в графе 8 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

Указанные в разделе 5 Заявки на кассовый расход коды бюджетной классификации должны соответствовать структуре и кодам бюджетной классификации, установленной Министерством финансов Российской Федерации на текущий финансовый год и плановый период (далее - действующие коды).

На каждой завершенной странице Заявки на кассовый расход проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) клиента, подписавшего Заявку на кассовый расход, и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (при наличии в штате)

(уполномоченного руководителем лица с указанием должности) клиента и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Заявки на кассовый расход должна

быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа. На последнем листе Заявки на кассовый расход ставится отметка Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о регистрации Заявки на кассовый расход. При этом указывается номер Заявки на кассовый расход, присвоенный в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства, и проставляются подпись работника Федерального казначейства, органа Федерального казначейства, ответственного за обработку документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона.

В отметке Федерального казначейства, органа Федерального казначейства об обработке Заявки на кассовый расход указывается дата обработки документа.

9.3. Формирование Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802) осуществляется клиентом органа Федерального казначейства для получения наличных денежных средств.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный клиентом, оформляющим Заявку на получение наличных денег.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000).

Дата заполнения документа должна быть не позднее даты текущего рабочего дня;

по строке "Наименование клиента" указывается наименование получателя бюджетных средств (уполномоченного подразделения), формирующего Заявку на получение наличных денег, с отражением в кодовой зоне соответствующего номера лицевого счета и для получателя средств федерального бюджета его кода по Сводному реестру.

Наименование клиента в заголовочной части Заявки на получение наличных денег должно соответствовать наименованию получателя бюджетных средств, указанному для получателя средств федерального бюджета в соответствующей реестровой записи Сводного реестра или указанному для получателя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) в Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевых счетов.

При представлении Заявки на получение наличных денег уполномоченным подразделением код по Сводному реестру не указывается. В данном поле указывается код уполномоченного подразделения по внутреннему справочнику органа Федерального казначейства, при этом номер лицевого счета для уполномоченного

подразделения не указывается.

Номер лицевого счета должен соответствовать номеру лицевого счета, открытому органом Федерального казначейства; по строке "Главный распорядитель бюджетных средств" указывается наименование главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого находится клиент, формирующий Заявку на получение наличных денег, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

Код главы по бюджетной классификации для главного распорядителя средств федерального бюджета, указанный в кодовой зоне, должен соответствовать коду, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра.

Наименование главного распорядителя бюджетных средств в заголовочной части Заявки на получение наличных денег должно соответствовать наименованию главного распорядителя средств федерального бюджета, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра, или наименованию главного распорядителя средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), указанного в Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования), представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевых счетов;

по строке "Наименование бюджета":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета;

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, в котором осуществляется обслуживание соответствующего лицевого счета клиента, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

В кодовой зоне Заявки на получение наличных денег по строке "Предельная дата исполнения" указывается дата в формате "день, месяц, год" (00.00.0000), не позже которой должна быть исполнена данная заявка.

В кодовой зоне Заявки на получение наличных денег по строке

"Учетный номер обязательства" указывается номер обязательства, присвоенный органом Федерального казначейства обязательству при постановке его на учет. При этом номер обязательства должен соответствовать номеру бюджетного обязательства, учтенному на лицевом счете получателя бюджетных средств, для исполнения которого формируется Заявка на получение наличных денег. В случае первичного присвоения номера обязательству при регистрации Заявки на получение наличных денег (без предварительной регистрации самого бюджетного обязательства) данное поле заполняется органом Федерального казначейства.

Раздел 1 "Реквизиты чека" Заявки на получение наличных денег заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи по строке. Графа заполняется в случае, если по чеку различаются символы кассового плана;

в графах 2, 3, 4, 5, 6 - соответственно, сумма в рублях, номер, серия, дата, срок действия чека на получение наличных денег;

в графе 7 - символ кассового плана.

По строке "Итого" в графе 2 указывается итоговая сумма по чеку. В случае если в таблице заполнена только одна строка (применяется один символ кассового плана), то по строке "Итого" указанная сумма повторяется.

В разделе 1 Заявки на получение наличных денег должны быть заполнены все показатели по строке.

Раздел 2 "Расшифровка заявки на получение наличных денег"

Заявки на получение наличных денег заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи;

в графе 2 - наименование вида средств, за счет которых должны быть выданы наличные денежные средства: средства бюджета, средства от приносящей доход деятельности, средства дополнительного бюджетного финансирования, средства для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений;

в графе 3 по каждому виду средств - коды бюджетной классификации, по которым должны быть выданы наличные деньги. В случае, если в качестве вида средств в графе 2 указаны средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений, графа 3 не заполняется.

Указанные в графе 3 коды бюджетной классификации, по которым должны быть осуществлены кассовые выплаты, должны быть действующими;

в графах 4, 5 по каждому коду бюджетной классификации - соответственно, сумма и назначение платежа в соответствии с документом-основанием возникновения денежного обязательства;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для

исполнения бюджета.

В Заявке на получение наличных денег указываются следующие реквизиты доверенного лица:

должность, фамилия, имя, отчество доверенного лица в текстовом формате;

наименование и номер документа, удостоверяющего личность, кем и когда выдан документ, удостоверяющий личность.

На каждой завершенной странице Заявки на получение наличных денег проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Заявки на получение наличных денег должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

На последнем листе Заявки на получение наличных денег ставится отметка органа Федерального казначейства о регистрации документа.

При этом указываются номер заявки, присвоенный органом Федерального казначейства, и подпись работника органа Федерального казначейства, ответственного за обработку документа, с указанием его должности, расшифровки подписи с указанием инициалов и фамилии, номера телефона.

В отметке органа Федерального казначейства указывается дата регистрации Заявки на получение наличных денег в органе Федерального казначейства.

9.4. Формирование Заявки на возврат (код формы по КФД 0531803) осуществляется клиентом органа Федерального казначейства для возврата средств плательщику.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный клиентом, оформляющим Заявку на возврат.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000).

Дата заполнения документа должна быть не позднее даты текущего рабочего дня;

по строке "Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование клиента, формирующего Заявку на возврат, с отражением в кодовой зоне номера соответствующего лицевого счета клиента, а для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, его кода по Сводному реестру;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного

распорядителя средств бюджета, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого находится клиент, формирующий Заявку на возврат, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Наименование бюджета":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета;

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, в который представляется Заявка на возврат, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

Раздел 1 "Реквизиты документа" Заявки на возврат заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - код бюджетной классификации, по которому должен быть осуществлен возврат;

в графе 2 - наименование вида средств для осуществления возврата: средства от бюджетной деятельности, средства от приносящей доход деятельности, средства за счет дополнительного бюджетного финансирования, средства на обеспечение оперативно-разыскных мероприятий, средства во временном распоряжении. Для средств во временном распоряжении графа 1 не заполняется;

в графе 3 - код ОКАТО. Графа заполняется в случае предоставления Заявки администратором доходов бюджета;

в графах 4, 5, 6, 7, 8, 9 - соответственно, сумма выплаты в валюте возврата, код валюты возврата по ОКВ, сумма возврата в валюте Российской Федерации, очередность, вид и назначение платежа.

Раздел 2 "Реквизиты документа-основания" Заявки на возврат заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3 - соответственно, вид, номер, дата документа-основания для осуществления возврата.

Раздел 2 "Реквизиты документа-основания" Заявки на возврат выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

Раздел 3 "Реквизиты получателя" Заявки на возврат заполняется

следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3 - соответственно, наименование (фамилия, имя, отчество - для физического лица), ИНН, КПП получателя платежа;
в графе 4 - лицевой счет получателя в случае, если получатель платежа является участником бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства;
в графе 5 - номер банковского счета получателя платежа;
в графах 6, 7, 8 - соответственно, наименование, БИК, номер корреспондентского счета банка, в котором открыт счет получателя платежа.

На каждой завершенной странице Заявки на возврат проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) клиента, сформировавшего Заявку на возврат, и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) клиента, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Заявки на возврат должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

На последнем листе Заявки на возврат ставится отметка органа Федерального казначейства о регистрации Заявки на возврат. При этом указываются номер Заявки на возврат, присвоенный в органе Федерального казначейства, и подпись работника органа Федерального казначейства, ответственного за обработку документа, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона.

В отметке органа Федерального казначейства об обработке Заявки на возврат указывается дата обработки документа.

9.5. Формирование Журнала регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) осуществляется Федеральным казначейством, органом Федерального казначейства отдельно для каждого бюджета, кассовое обслуживание которого осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства. Журналы регистрации неисполненных документов формируются в структурных подразделениях (отделах) Федерального казначейства и органов Федерального казначейства, в которых осуществляется проверка или обработка документов клиентов.

В заголовочной части формы документа указываются:

даты открытия и закрытия журнала в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, в котором ведется соответствующий Журнал регистрации неисполненных документов, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Структурное подразделение" - наименование структурного подразделения (отдела) Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, которое формирует данный Журнал регистрации неисполненных документов;

по строке "Наименование бюджета" - соответствующий бюджет;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Табличная часть Журнала регистрации неисполненных документов заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи по строке;

в графе 2 - наименование участника бюджетного процесса, оформившего документ, не принятый по результатам проверки или обработки к исполнению;

в графах 3, 4, 5 - соответственно, наименование, дата и номер документа, не принятого по результатам проверки или обработки к исполнению;

в графах 6, 7 - соответственно, дата и номер Протокола, составленного Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства по результатам проверки или обработки документа, не принятого к исполнению.

На последней странице Журнала регистрации неисполненных документов проставляются:

подпись начальника отдела (замещающего его лица с указанием должности), в котором формируется Журнал регистрации неисполненных документов, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись работника Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, ответственного за правильность формирования Журнала регистрации неисполненных документов, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Журнала регистрации неисполненных документов на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.6. Формирование Протокола (код формы по КФД 0531805)

осуществляется Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства для отражения результатов обработки документов.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства.

Протоколу присваивается порядковый номер в рамках текущего финансового года.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Откуда: Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное

наименование органа Федерального казначейства, сформировавшего Протокол, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;
по строке "Куда: Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, которому направляется Протокол, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

Строка "Куда" заполняется только в случае направления Протокола Федеральному казначейству или органу Федерального казначейства;

по строке "Наименование документа" - полное наименование документа клиента, по результатам обработки которого формируется данный Протокол, с отражением в кодовой зоне номера документа и даты формирования документа в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование клиента" указывается наименование участника бюджетного процесса, документ которого обрабатывался в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства, с отражением в кодовой зоне номера соответствующего лицевого счета клиента, а для участника бюджетного процесса федерального уровня - его кода по Сводному реестру;

по строке "Наименование бюджета":

для клиента - участника бюджетного процесса федерального уровня - "федеральный бюджет";

для клиента - участника бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) - наименование соответствующего бюджета, в рамках кассового обслуживания исполнения которого органом Федерального казначейства осуществляются обработка и учет документов клиента;

по строке "Финансовый орган":

для клиента - участника бюджетного процесса федерального уровня - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента - участника бюджетного процесса субъекта Российской Федерации (муниципального образования) - наименование финансового органа соответствующего бюджета;

по строке "Указание" - принят или аннулирован в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства документ, представленный клиентом, с отражением в кодовой зоне даты принятия на учет (аннулирования) документа клиента.

По строке "Примечание" приводится описание причин аннулирования документа или непринятия его для обработки или постановки на учет в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства и другая необходимая информация.

На последней странице Протокола проставляются:

подпись работника Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, ответственного за правильность формирования Протокола, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Протокола на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.7. Формирование Расшифровки к расчетному документу (код формы по КФД 0531806) осуществляется финансовым органом субъекта Российской Федерации или муниципального образования следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер расчетного документа, к которому предоставляется соответствующая расшифровка.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование бюджета" - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, организующего исполнение соответствующего бюджета;

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, в который финансовым органом представляется Расшифровка к расчетному документу, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому открыт счет в банке, с отражением в кодовой зоне номера лицевого счета, открытого финансовому органу органом Федерального казначейства. Соответствующее наименование может не совпадать с наименованием финансового органа, указанного во второй строке заголовочной части Расшифровки к расчетному документу;

по строке "Наименование банка" - наименование банка, в котором финансовому органу открыт банковский счет, с отражением в кодовой зоне номера банковского счета и БИК банка.

Табличная часть Расшифровки к расчетному документу заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи по строке;

в графе 2 - коды бюджетной классификации, в разрезе которых должны осуществляться кассовые выплаты по соответствующему расчетному документу;

в графе 3 - суммы кассовых выплат по соответствующему расчетному документу в разрезе кодов бюджетной классификации.

По строке "Итого" в графе 3 таблицы указываются итоговые суммы кассовых выплат по соответствующему расчетному документу.

В заключительной части Расшифровки к расчетному документу проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) клиента, подписавшего Расшифровку к расчетному документу, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (при наличии в штате)

(уполномоченного руководителем лица с указанием должности) клиента,

расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
подпись работника клиента, ответственного за правильность
формирования Расшифровки к расчетному документу, его должность,
расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер
телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Расшифровки к расчетному документу
на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего
числа страниц документа.

9.8. Формирование Запроса на аннулирование заявки

(Консолидированной заявки) (код формы по КФД 0531807) (далее -
Запрос на аннулирование) осуществляется клиентами Федерального
казначейства, органа Федерального казначейства для аннулирования
Заявки на кассовый расход, Заявки на возврат и Заявки на получение
наличных денег, а также управлением Федерального казначейства для
аннулирования Консолидированной заявки по форме, установленной
Федеральным казначейством.

В наименовании формы документа для Запроса на аннулирование
заявки, формируемого клиентом, указывается внутренний номер,
присвоенный документу клиентом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой
зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц,
год" (00.00.0000).

Дата, на которую сформирован документ, не должна быть ранее
даты текущего рабочего дня;

по строке "Наименование клиента" - наименование клиента,
сформировавшего Запрос на аннулирование заявки, с отражением в
кодовой зоне номера лицевого счета клиента и для участника
бюджетного процесса федерального уровня кода по Сводному реестру.

Наименование клиента должно соответствовать:

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса
федерального уровня, - его наименованию, указанному в
соответствующей реестровой записи Сводного реестра;

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса
субъекта Российской Федерации или муниципального образования, - его
наименованию, указанному в Перечне главных распорядителей,
распорядителей и получателей бюджетных средств, главных
администраторов и администраторов источников финансирования
дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов
бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета),
представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми
органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования
при открытии лицевых счетов.

Номер лицевого счета клиента должен соответствовать номеру
соответствующего лицевого счета клиента, открытого Федеральным
казначейством или органами Федерального казначейства.

Строка "Наименование клиента" не заполняется в случае

формирования Запроса на аннулирование Консолидированной заявки; по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого находится клиент, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

Код главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора доходов федерального бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, указанный в кодовой зоне, должен соответствовать коду, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра. Наименование главного распорядителя бюджетных средств главного администратора доходов федерального бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета должно соответствовать наименованию главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора доходов федерального бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, указанному в соответствующей реестровой записи Сводного реестра, или наименованию главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), указанного в Перечне главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов и администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), представляемом в органы Федерального казначейства финансовыми органами субъекта Российской Федерации и муниципального образования при открытии лицевого счета.

Строка "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" не заполняется в случае формирования Запроса на аннулирование Консолидированной заявки; по строке "Наименование бюджета":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета.

Строка "Наименование бюджета" не заполняется в случае формирования Запроса на аннулирование Консолидированной заявки; по строке "Финансовый орган":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета. Строка "Финансовый орган" не заполняется в случае формирования Запроса на аннулирование Консолидированной заявки; по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство", или полное наименование органа Федерального казначейства, в котором осуществляется обслуживание лицевого счета клиента, или полное наименование управления Федерального казначейства, сформировавшего Запрос на аннулирование Консолидированной заявки, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

В кодовой зоне Запроса на аннулирование указываются внутренний номер аннулируемого документа, ранее представленного в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства и подлежащего аннулированию, а также дата регистрации документа, подлежащего аннулированию, в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства.

Дата регистрации аннулированного документа не должна быть позже даты текущего рабочего дня.

По строке "Примечание" указывается причина аннулирования ранее представленной заявки.

В заключительной части Запроса на аннулирование проставляются: подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) клиента или органа Федерального казначейства и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии; подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) клиента или органа Федерального казначейства и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии; дата подписания документа. Дата подписания Запроса на аннулирование заявки должна быть не ранее даты текущего рабочего дня.

В Отметке Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о регистрации Запроса на аннулирование указываются: номер Запроса на аннулирование, присвоенный в Федеральном казначействе, органе Федерального казначейства. Для Запроса на аннулирование Консолидированной заявки номер Запроса на аннулирование не указывается; подпись работника Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, ответственного за обработку Запроса на аннулирование, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона; дата обработки документа.

Каждая завершенная страница Запроса на аннулирование должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.9. Формирование Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809) осуществляется клиентом Федерального казначейства или органа Федерального

казначейства следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный Уведомлению об уточнении вида и принадлежности платежа клиентом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета или администратора источников финансирования дефицита бюджета, который сформировал Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне соответствующего номера лицевого счета и для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, его кода по Сводному реестру.

Строка "Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета" заполняется, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа сформировано получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета или администратором источников финансирования дефицита бюджета;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета или главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого находится клиент, направивший в Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

Строка заполняется, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа формируется получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета или администратором источников финансирования дефицита бюджета;

по строке "Наименование бюджета":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для клиента, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

При этом в случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа финансовым органом соответствующего бюджета в кодовой зоне Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа указывается номер лицевого счета финансового органа;

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, в который направлено Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Платательщик" - наименование учреждения, организации-плательщика или фамилия, имя, отчество физического лица - плательщика в соответствии с полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке расчетным документом с отражением в кодовой зоне для учреждения, организации-плательщика его ИНН и КПП, а также номера банковского счета плательщика;

по строке "Паспортные данные плательщика" для физического лица - плательщика - серия и номер паспорта, кем и когда выдан соответствующий документ в соответствии с полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке расчетным документом. Для учреждения, организации-плательщика строка не заполняется. В кодовой зоне Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа указываются номер Запроса на выяснение принадлежности платежа Федерального казначейства или органа Федерального казначейства в случае, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа формируется на основании соответствующего Запроса на выяснение принадлежности платежа, а также дата формирования соответствующего Запроса на выяснение принадлежности платежа или дата подачи заявления контрагентом в случае, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа формируется на основании соответствующего заявления.

Табличная часть с данными уточняемого расчетного документа Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи;

в графах 2, 3, 4 - соответственно, наименование, номер и дата расчетного документа, полученного Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке или иного уточняемого документа;

в графе 5 - наименование получателя средств по расчетному документу или иному уточняемому документу.

Если получателем средств по расчетному документу является бюджетное учреждение, то графа заполняется в соответствии с пунктом 1.2.4 Положения N 298-П/173н;

в графах 6, 7 - соответственно, ИНН и КПП получателя в

соответствии с расчетным документом или иным уточняемым документом;

в графе 8 - код по ОКАТО, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа сформировано администратором доходов бюджета (главным администратором доходов бюджета);

в графах 9, 10 - соответственно, коды бюджетной классификации и код цели в соответствии с расчетным документом, полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке или иным уточняемым документом. В случае если Уведомление формируется в ответ на Запрос на выяснение принадлежности платежа, то в графе 9 указывается код бюджетной классификации в соответствии с Запросом на выяснение принадлежности платежа;

в графах 11, 12 - соответственно, сумма платежа и назначение платежа в разрезе кодов бюджетной классификации в соответствии с расчетным документом, полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке, или иным расчетным документом.

Графа 12 может уточняться, если в расчетном документе или ином уточняемом документе в назначении платежа указывались коды бюджетной классификации плательщика. В случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа администратором доходов бюджета графа 12 не заполняется;

в графе 13 по каждому коду бюджетной классификации - необходимое примечание. В случае, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа предоставляется для осуществления переноса произведенного кассового расхода с одного на другой код бюджетной классификации, в соответствующей графе в скобках перед текстовым примечанием указывается номер Заявки на кассовый расход, в соответствии с которой органом Федерального казначейства был создан расчетный документ для осуществления кассового расхода. В случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа администратором доходов бюджета графа 13 не заполняется.

Табличная часть с изменениями в расчетном документе Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа заполняется следующим образом.

В таблице заполняются только те графы, которые подлежат изменению по сравнению с исходным расчетным документом. Номер пункта указывается аналогичный номеру пункта таблицы с данными уточняемого расчетного документа.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер записи в табличной части с данными уточняемого расчетного документа;

в графе 2 - измененное наименование получателя средств. Если получателем средств по расчетному документу является бюджетное учреждение, то графа заполняется в соответствии с п. 1.2.4 Положения N 298-П/173н;

в графах 3, 4 - соответственно, измененные ИНН и КПП получателя;

в графе 5 - измененный код по ОКАТО, если Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа сформировано администратором доходов бюджета;

в графах 6, 7 - соответственно, измененные коды бюджетной классификации и измененный код цели;

в графах 8, 9 - соответственно, измененная сумма платежа в разрезе кодов бюджетной классификации и измененное назначение платежа. В случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа получателем бюджетных средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) может указываться в скобках код бюджетной классификации плательщика, если плательщиком по платежному документу является участник бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт в Федеральном казначействе или органе Федерального казначейства.

В случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа администратором доходов бюджета графа 9 не заполняется. В случае формирования Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа получателем бюджетных средств для уточнения восстановленного кассового расхода в графе 9 в скобках указывается номер Заявки на кассовый расход, в соответствии с которой органом Федерального казначейства был создан расчетный документ.

На последней странице Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа проставляются:

- подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) клиента, подписавшего Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
- подпись работника клиента, ответственного за формирование Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
- дата подписания документа.

В Отметке Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о принятии Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа проставляются:

- подпись руководителя Федерального казначейства или органа Федерального казначейства (уполномоченного им лица с указанием должности) и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
- подпись работника Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, ответственного за обработку документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
- дата принятия на учет Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа.

Каждая завершенная страница Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.10. Формирование Запроса на выяснение принадлежности платежа

(код формы по КФД 0531808) осуществляется Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер, присвоенный Запросу на выяснение принадлежности платежа Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Запрос на выяснение принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Получатель бюджетных средств, администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование получателя средств федерального бюджета, администратора доходов федерального бюджета или администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, которому направляется Запрос на выяснение принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне кода по Сводному реестру;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора доходов федерального бюджета или главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, в ведении которого находится клиент, которому направляется Запрос на выяснение принадлежности платежа, с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Наименование бюджета" - "федеральный бюджет";

по строке "Финансовый орган" - "Министерство финансов Российской Федерации";

по строке "Плательщик" - наименование учреждения, организации-плательщика или фамилия, имя, отчество физического лица - плательщика в соответствии с полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке расчетным документом с отражением в кодовой зоне для учреждения, организации-плательщика его ИНН и КПП; по строке "Паспортные данные плательщика" для физического лица - плательщика - серия и номер паспорта, кем и когда выдан соответствующий документ. Для учреждения, организации-плательщика строка не заполняется.

Табличная часть Запроса на выяснение принадлежности платежа заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3 - соответственно, наименование, номер и дата расчетного документа, полученного Федеральным казначейством или

органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке, по которому формируется Запрос на выяснение принадлежности платежа;

в графах 4, 5 - соответственно, ИНН и КПП получателя в соответствии с расчетным документом;

в графах 6, 7 - соответственно, коды бюджетной классификации и код цели. В случае если код бюджетной классификации не был указан в расчетном документе, то указывается код бюджетной классификации невыясненных поступлений федерального бюджета.

Если Запрос на выяснение принадлежности платежа направляется Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства администратору доходов бюджета, графа 7 не заполняется;

в графе 8 - код по ОКАТО, если Запрос на выяснение принадлежности платежа направляется Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства администратору доходов бюджета (главному администратору доходов бюджета);

в графах 9, 10 - соответственно, сумма и назначение платежа в соответствии с расчетным документом, полученным Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства в качестве приложения к банковской выписке.

В заключительной части Запроса на выяснение принадлежности платежа проставляются:

подпись работника Федерального казначейства или органа Федерального казначейства, ответственного за формирование Запроса на выяснение принадлежности платежа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Запроса на выяснение принадлежности платежа на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.11. Формирование Справки о кассовых поступлениях (код формы по КФД 0531810) осуществляется финансовым органом следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер документа, присвоенный финансовым органом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование бюджета" - наименование соответствующего бюджета с отражением в кодовой зоне номера счета, открытого финансовому органу в банке;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, формирующего Справку о кассовых поступлениях;

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, в который финансовым органом представляется Справка о кассовых поступлениях, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

Табличная часть Справки о кассовых поступлениях заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды бюджетной классификации, в разрезе которых осуществлялись поступления на счета бюджета с начала текущего финансового года на день закрытия счетов;

в графах 2, 3 - соответственно, наименование и сумма поступлений на счета бюджета с начала текущего финансового года на день закрытия счетов по соответствующим кодам бюджетной классификации;

в графах 4, 5 - соответственно, суммы, переданные бюджету нижестоящего уровня в качестве субсидий или субвенций, и наименование бюджета нижестоящего уровня, которому переданы поступления в качестве субсидий или субвенций.

На последней странице Справки о кассовых поступлениях проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности), подписавшего Справку о кассовых поступлениях, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности), подписавшего Справку о кассовых поступлениях, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;
подпись работника, ответственного за формирование Справки о кассовых поступлениях, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Справки о кассовых поступлениях на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц.

9.12. Формирование Справки о финансировании и кассовых выплатах (код формы по КФД 0531811) осуществляется финансовым органом или получателем бюджетных средств, администратором источников финансирования дефицита бюджета следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета;

по строке "Получатель бюджетных средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета" - полное наименование получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета), сформировавшего Справку о финансировании и кассовых выплатах. В случае формирования справки финансовым органом строка не заполняется;

по строке "Место нахождения получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета" - адрес

получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета), сформировавшего Справку о финансировании и кассовых выплатах. В случае формирования справки финансовым органом строка не заполняется;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств, распорядитель бюджетных средств, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" - наименование главного распорядителя, распорядителя бюджетных средств (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), в ведении которого находится получатель бюджетных средств (администратор источников финансирования дефицита бюджета), с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации.

В случае формирования справки финансовым органом строка не заполняется;

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, в который представляется Справка о финансировании и кассовых выплатах, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК.

В кодовой зоне Справки о финансировании и кассовых выплатах указываются:

остаток денежных средств на начало соответствующего финансового года;

общая сумма финансирования с начала соответствующего финансового года;

в том числе сумма, полученная за счет распределенного финансирования;

из них сумма, полученная за счет финансирования расходов распорядителя бюджетных средств.

Табличная часть Справки о финансировании и кассовых выплатах заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды бюджетной классификации, в разрезе которых осуществлялись кассовые выплаты с начала текущего финансового года на день закрытия счетов;

в графах 2, 3 - соответственно, суммы кассовых выплат и суммы восстановленных кассовых выплат с начала текущего финансового года на день закрытия счетов в разрезе кодов бюджетной классификации.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 таблицы указываются итоговые суммы кассовых выплат и восстановления кассовых выплат по Справке о финансировании и кассовых выплатах.

В заключительной части Справки о финансировании и кассовых выплатах указывается остаток денежных средств на момент открытия лицевого счета, перечисляемый на счет органа Федерального казначейства.

В случае формирования Справки о финансировании и кассовых

выплатах получателем бюджетных средств (администратором источников финансирования дефицита бюджета) на последней странице документа проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета), расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета), расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

печать получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) и дата подписания документа;

заверяющая подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) вышестоящей организации, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

заверяющая подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) вышестоящей организации, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

печать вышестоящей организации и дата подписания документа.

В случае формирования Справки о финансировании и кассовых выплатах финансовым органом на последней странице документа проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) соответствующего финансового органа, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем лица с указанием должности) соответствующего финансового органа, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

печать финансового органа и дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Справки о финансировании и кассовых выплатах на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.13. Формирование Ведомости кассовых поступлений в бюджет (код формы по КФД 0531812) осуществляется органами Федерального казначейства при проведении операций по кассовым поступлениям на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, за которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000) и даты выдачи предыдущей ведомости в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Ведомость кассовых поступлений в бюджет, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по

единому счету которого формируется информация, с отражением в кодовой зоне номера единого счета бюджета;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому направляется информация.

Табличная часть Ведомости кассовых поступлений в бюджет заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2 - соответственно, наименование и дата составления документа в формате "день, месяц, год" (00.00.0000), на основании которого была отражена операция в Ведомости кассовых поступлений в бюджет.

При этом:

по расчетному документу, приложенному к выписке банка, по поступлениям средств со счета N 40101 с расшифровкой поступлений в реестре перечисленных поступлений не заполняется графа 10;

по Реестру перечисленных поступлений по форме, утвержденной Министерством финансов Российской Федерации, не заполняются графы 6-9;

по Уведомлению об уточнении вида и принадлежности платежа в графе 10 указываются уточненный код классификации доходов бюджетов Российской Федерации и сумма в графе 12, а следующей строкой - уточняемый код классификации доходов бюджетов Российской Федерации и сумма в графе 11;

в графах 3, 4, 5 - соответственно, наименование, номер, дата составления документа администратора доходов бюджета в формате "день, месяц, год" (00.00.0000), на основании которого была отражена операция в Ведомости кассовых поступлений в бюджет;

в графах 6, 7 - соответственно, ИНН и КПП плательщика в соответствии с указанными документами;

в графах 8, 9 - соответственно, ИНН и КПП администратора доходов в соответствии с указанными документами;

в графе 10 - коды классификации доходов бюджетов или коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись поступления в бюджет;

в графах 11, 12 - соответственно, сумма кассовых поступлений за день на счет соответствующего бюджета и сумма кассовых выплат за день со счета соответствующего бюджета в разрезе документов и кодов классификации доходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 13 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 11 и 12 указываются итоговые объемы, соответственно, кассовых поступлений и кассовых выплат за день.

На последней странице Ведомости кассовых поступлений в бюджет проставляются:

должность работника органа Федерального казначейства,

ответственного за подготовку данного документа, его подпись, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Ведомости кассовых поступлений в бюджет на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.14. Формирование Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневной) (код формы по КФД 0531813) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении операций по кассовым выплатам на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневной), присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, сформировавшим документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, за которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000) и даты выдачи Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства предыдущей Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневной) в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Сводную ведомость по кассовым выплатам из бюджета (ежедневную), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по единому счету которого формируется информация.

Строка "Наименование бюджета" не заполняется при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому направляется информация.

Табличная часть Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневной) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам). При формировании информации по федеральному бюджету, бюджету субъекта Российской Федерации или местному бюджету графа 1 не заполняется;

в графах 2, 3 - соответственно, ИНН и КПП получателя средств бюджета.

Графы 2 и 3 не заполняются при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам);

в графе 4 - коды классификации расходов бюджетов или коды

классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись кассовые выплаты из бюджета; в графе 5 - сумма кассовых выплат из бюджета за день в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов; в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду БК" в графе 5 указываются итоговые суммы кассовых выплат в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Всего" в графе 5 указываются общие итоговые объемы кассовых выплат за день, за который формируется Сводная ведомость по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная).

На последней странице Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневной) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (ежедневная) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.15. Формирование Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневной) (код формы по КФД 0531814) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении операций по кассовым поступлениям на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневной), присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, сформировавшим документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, за которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000) и даты выдачи предыдущей ведомости в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Сводную ведомость по кассовым поступлениям (ежедневную), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по единому счету которого формируется информация.

Строка "Наименование бюджета" не заполняется при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или

местным бюджетам;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому направляется информация.

Табличная часть Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам). При формировании информации по федеральному бюджету, бюджету субъекта Российской Федерации или местному бюджету графа 1 не заполняется;

в графе 2 - коды классификации доходов бюджетов или коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись поступления в бюджет;

в графе 3 - сумма кассовых поступлений за день в разрезе кодов классификации доходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду БК" в графе 3 указываются итоговые суммы кассовых поступлений за день в разрезе кодов классификации доходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Всего" в графе 3 указываются итоговые объемы суммы кассовых поступлений за день.

На последней странице Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневной) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводной ведомости по кассовым поступлениям (ежедневная) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.16. Формирование Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной) (код формы по КФД 0531815) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной), присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, сформировавшим документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Сводную ведомость по кассовым выплатам из бюджета (месячную), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по единому счету которого формируется информация, с отражением в кодовой зоне номера счета соответствующего бюджета.

Строка "Наименование бюджета" не заполняется при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам.

Номер счета бюджета в кодовой зоне не заполняется при формировании информации по федеральному бюджету и при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому направляется информация.

Табличная часть Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам). При формировании информации по федеральному бюджету, бюджету субъекта Российской Федерации или местному бюджету графа 1 не заполняется;

в графах 2, 3 - соответственно, ИНН и КПП получателя средств бюджета.

Графы 2 и 3 не заполняются при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам;

в графе 4 - коды классификации расходов бюджетов или коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись кассовые выплаты из бюджета;

в графах 5, 6 - соответственно, сумма кассовых выплат из бюджета за месяц (с указанием названия месяца в заголовке графы таблицы) и сумма кассовых выплат из бюджета с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 7 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду БК" в графах 5 и 6 указываются итоговые суммы кассовых выплат за месяц и с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Всего" в графах 5 и 6 указываются общие итоговые объемы кассовых выплат за месяц и с начала текущего финансового

года.

На последней странице Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.17. Формирование Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства (код формы по КФД 0531816) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной), присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, сформировавшим документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Ведомость по кассовым выплатам из бюджета (месячную), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по единому счету которого формируется информация, с отражением в кодовой зоне номера счета соответствующего бюджета.

Номер счета бюджета в кодовой зоне не заполняется при формировании информации по федеральному бюджету;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа, которому направляется информация.

Табличная часть Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов или коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись кассовые выплаты из бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма кассовых выплат из бюджета за месяц (с указанием названия месяца в заголовке графы 2 таблицы) и сумма кассовых выплат из бюджета с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием

в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду БК" в графах 2 и 3 указываются итоговые суммы кассовых выплат за месяц и с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Всего" в графах 2 и 3 указываются общие итоговые объемы кассовых выплат за месяц и с начала текущего финансового года.

На последней странице Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячной) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Ведомости по кассовым выплатам из бюджета (месячная) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.18. Формирование Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной) (код формы по КФД 0531817) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной), присвоенный Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства, сформировавшим документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, Месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Сводную ведомость по кассовым поступлениям (месячную), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, по единому счету которого формируется информация, с отражением в кодовой зоне номера счета соответствующего бюджета.

Строка "Наименование бюджета" не заполняется при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам.

Номер счета бюджета в кодовой зоне не заполняется при формировании информации по федеральному бюджету и при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации или местным бюджетам;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового

органа, которому направляется информация.

Табличная часть Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам). При формировании информации по федеральному бюджету, бюджету субъекта Российской Федерации или местному бюджету графа 1 не заполняется;

в графе 2 - коды классификации доходов бюджетов или коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись поступления в бюджет;

в графах 3, 4 - соответственно, сумма кассовых поступлений за месяц (с указанием названия месяца в заголовке графы 3 таблицы) и сумма кассовых поступлений с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации доходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 5 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду БК" в графах 3 и 4 указываются итоговые суммы кассовых поступлений за месяц и с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации доходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Всего" в графах 3 и 4 указываются общие итоговые объемы кассовых поступлений за месяц и с начала текущего финансового года.

На последней странице Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводной ведомости по кассовым поступлениям (месячной) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.19. Формирование Отчета об остатках средств федерального бюджета на счетах, открытых Федеральному казначейству и органам Федерального казначейства (код формы по КФД 0531818) (далее - Отчет об остатках средств федерального бюджета) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального

казначейства":

в случае заполнения формы документа Федеральным казначейством для представления в Министерство финансов Российской Федерации - "Федеральное казначейство" с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

в случае заполнения формы документа органами Федерального казначейства для представления в Федеральное казначейство - полное наименование органа Федерального казначейства, заполняющего форму документа, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - "федеральный бюджет";

по строке "Финансовый орган" - "Министерство финансов Российской Федерации".

Табличная часть Отчета об остатках средств федерального бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - порядковый номер строки Отчета об остатках средств федерального бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, номер и наименование балансового счета, открытого Федеральному казначейству или органу Федерального казначейства;

в графах 4, 5, 6 - суммы остатков средств на счетах, открытых, соответственно, в учреждениях Центрального банка Российской Федерации, в подразделениях расчетной сети Сбербанка России, в кредитных организациях;

в графе 7 - итоговая сумма остатка средств на соответствующих счетах.

По строке "Итого" указываются:

в графах 4, 5, 6 - итоговые суммы остатков средств на счетах, открытых Федеральному казначейству и органам Федерального казначейства, соответственно, в учреждениях Банка России, в подразделениях расчетной сети Сбербанка России, в кредитных организациях;

в графе 7 - итоговая сумма остатков средств федерального бюджета на счетах, открытых Федеральному казначейству и органам Федерального казначейства.

На последней странице Отчета об остатках средств федерального бюджета проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;
дата подписания документа.

На каждой завершенной странице Отчета об остатках средств федерального бюджета проставляются:

подпись руководителя (уполномоченного им лица с указанием должности) органа Федерального казначейства и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии;

подпись главного бухгалтера (уполномоченного руководителем

лица с указанием должности) органа Федерального казначейства и расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии; печать и дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Отчета об остатках средств федерального бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.20. Формирование Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (код формы по КФД 0531819) осуществляется органами Федерального казначейства следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, за которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000) и даты предоставления органом Федерального казначейства предыдущей Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" - полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Ведомость по движению свободного остатка средств бюджета, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), финансовому органу которого направляется Ведомость по движению свободного остатка средств бюджета, с отражением в кодовой зоне номера лицевого счета бюджета;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

В кодовой зоне формы документа указывается остаток средств, доступный к распределению на начало дня.

Раздел 1 "Поступления и выбытия" Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета заполняется следующим образом.

В графе 3 указываются суммы поступлений в бюджет и выбытий из бюджета в соответствии с показателями, приведенными в графе 1.

Раздел 2 "Сумма распределенных предельных объемов финансирования" Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3 - соответственно, наименование, дата и номер документа-основания, в соответствии с которым распределены предельные объемы финансирования;

в графе 4 - сумма распределенных предельных объемов финансирования по соответствующему документу-основанию.

По строке "Итого" в графе 4 указывается итоговая сумма распределенных предельных объемов финансирования.

В кодовой зоне раздела 2 Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета указывается остаток предельных объемов финансирования, доступный к распределению на конец дня, который рассчитывается как сумма доходов за день, полученных в виде субсидий и субвенций из других бюджетов, являющихся источником

финансового обеспечения расходов соответствующего бюджета, отраженная по строке 01 в графе 3 раздела 1, и иных поступлений, отраженных по строке 02 в графе 3 раздела 1, за вычетом выплат, отраженных на лицевом счете бюджета, отраженных по строке 03 в графе 3 раздела 1 (или неклассифицированных поступлений, подлежащих возврату финансовым органом плательщикам, отраженных по строке 04 в графе 3 раздела 1), уменьшенная на итоговую сумму распределенных предельных объемов финансирования, отраженную по строке "Итого" в графе 4 раздела 2.

Раздел 3 "Остаток средств бюджета на счете N 40201 (N 40204)"

Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета заполняются следующим образом.

В графе 3 указываются суммы остатков на счете бюджета на начало и конец дня, а также суммы, зачисленные на счет и списанные со счета в течение дня в соответствии с показателями, приведенными в графе 1.

На последней странице Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета проставляются:

подпись работника органа Федерального казначейства, ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.21. Формирование Справки к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета (код формы по КФД 0531820) осуществляется органами Федерального казначейства следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, за которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Наименование органа Федерального казначейства" -

полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Справку к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), финансовому органу которого направляется Справка к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета, с отражением в кодовой зоне номера лицевого счета бюджета;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Раздел 1 "Субсидии (субвенции), контроль за использованием которых возложен на органы Федерального казначейства" Справки к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2 - соответственно, наименование и код цели субсидии (субвенции);

в графе 3 - нераспределенный остаток субсидий (субвенций) на начало дня в разрезе кодов целей;

в графе 4 - сумма доходов, полученных в виде субсидий (субвенций) из бюджетов других уровней. Возврат неиспользованных субсидий (субвенций) отражается со знаком "минус";

в графе 5 - суммы распределенных (отозванных) субсидий (субвенций) между участниками бюджетного процесса;

в графе 6 - нераспределенный остаток субсидий (субвенций) на конец дня в разрезе кодов целей.

По строке "Итого" в графах 3-6 указываются итоговые суммы остатков субсидий (субвенций) на начало и конец дня, а также суммы полученных и распределенных субсидий (субвенций).

Раздел 2 "Субсидии (субвенции), контроль за использованием которых не возложен на органы Федерального казначейства" Справки к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2 - соответственно, наименование и код цели субсидии (субвенции);

в графе 3 - сумма доходов, полученных в виде субсидий (субвенций) из бюджетов других уровней. Возврат неиспользованных субсидий (субвенций) отражается со знаком "минус".

По строке "Итого" в графе 3 указывается итоговая сумма доходов, полученных в виде субсидий (субвенций) из бюджетов других уровней за минусом возвратов.

На последней странице Справки к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета проставляются:

подпись работника органа Федерального казначейства, ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Справки к Ведомости по движению свободного остатка средств бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.22. Формирование Справки об операциях по исполнению бюджета (код формы по КФД 0531821) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства по письменному запросу Министерства финансов Российской Федерации, финансового органа субъекта Российской Федерации или муниципального образования с указанием периода представления следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000) и даты представления предыдущей Справки об

операциях по исполнению бюджета в формате "день, месяц, год" (00.00.0000).

В случае, когда в письменном запросе соответствующего финансового органа указана дата начала периода представления Справки об операциях по исполнению бюджета, не совпадающая с датой представления предыдущей Справки об операциях по исполнению бюджета, в кодовой зоне в поле "Дата представления предыдущей справки" указывается дата, начиная с которой представляется информация;

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Справку об операциях по исполнению бюджета, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Наименование бюджета" - наименование бюджета, финансовому органу которого направляется Справка об операциях по исполнению бюджета, с отражением в кодовой зоне номера счета бюджета. Номер счета бюджета в кодовой зоне не заполняется при формировании информации по федеральному бюджету;

по строке "Финансовый орган" - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Табличная часть Справки об операциях по исполнению бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды бюджетной классификации (отдельно по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета), в разрезе которых осуществлялись операции по исполнению бюджета;

в графе 2 - итоговый оборот за период, указанный финансовым органом, по операциям по исполнению бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации, который рассчитывается как разность между суммой поступлений по банковским операциям, отраженной в графе 3, и суммой выплат по банковским операциям, отраженной в графе 4, увеличенную (уменьшенную) на сумму поступлений (выплат) по внебанковским операциям, отраженную в графе 5;

в графах 3, 4, 5 - соответственно, суммы поступлений по банковским операциям, в том числе суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат; суммы выплат по банковским операциям, в том числе суммы возвратов из бюджета; суммы поступлений (со знаком "плюс") и суммы выплат (со знаком "минус") по внебанковским операциям в разрезе кодов бюджетной классификации.

По строкам "Итого доходов", "Итого расходов", "Итого источников финансирования дефицита бюджета" в графах 2-5 указываются итоговые обороты по операциям доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета за период, указанный финансовым органом.

По строке "Всего" в графах 2-5 указываются общие итоговые обороты по операциям за период, указанный финансовым органом: общий итоговый оборот, итоговая сумма поступлений по банковским

операциям, итоговая сумма выплат по банковским операциям, итоговая сумма по внебанковским операциям.

На последней странице Справки об операциях по исполнению бюджета проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии и номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Справки об операциях по исполнению бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.23. Формирование Сводных данных по лицевым счетам

подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (код формы по КФД 0531822) (далее - Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства ежемесячно или по письменному запросу с указанием периода представления главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств" - наименование главного распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Распорядитель бюджетных средств" - наименование распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне для распорядителя бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) направляются распорядителю бюджетных средств;

по строке "Наименование бюджета":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные данные, подлежащие распределению распорядителем бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - объемы бюджетных ассигнований с учетом всех изменений, полученные распорядителями бюджетных средств на соответствующий год;

в графах 5, 6, 7 - нераспределенные остатки бюджетных ассигнований, подлежащие дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, на соответствующий год;

в графах 8, 9, 10 - лимиты бюджетных обязательств с учетом всех изменений, полученные распорядителями бюджетных средств на соответствующий год;

в графах 11, 12, 13 - нераспределенные остатки лимитов бюджетных обязательств, подлежащие дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, на соответствующий год;

в графах 14, 15 - доведенные с начала года до распорядителей бюджетных средств предельные объемы финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), соответственно;

в графах 16, 17 - нераспределенные с начала года распорядителями бюджетных средств, подлежащие распределению между находящимися в их ведении распорядителями и получателями бюджетных средств предельные объемы финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), соответственно;

в графе 18 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-17 данного подраздела указываются итоговые объемы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

Подраздел 1.1.1 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году"

Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств, с учетом всех изменений и нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году;

в графе 4 - информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые объемы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году.

Подраздел 1.1.2 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году (в рублевом эквиваленте)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств, и нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году (в рублевом эквиваленте);

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые объемы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению лимитов бюджетных обязательств на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году (в рублевом эквиваленте).

Подраздел 1.1.3 "Предельные объемы финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя)

заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, предельные объемы финансирования, полученные распорядителями бюджетных средств, с учетом всех изменений и нераспределенный остаток предельных объемов финансирования, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела

указываются, соответственно, итоговые объемы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению предельных объемов финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).

Подразделы 1.1, 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 заполняются в следующих случаях:

информация направляется главному распорядителю бюджетных средств, в ведении которого есть распорядители бюджетных средств; информация направляется распорядителю бюджетных средств, в ведении которого есть распорядители бюджетных средств.

В иных случаях подразделы 1.1, 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 не заполняются.

Подраздел 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований на текущий финансовый год и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений;

в графах 4, 5 - объемы бюджетных ассигнований, полученные получателями бюджетных средств с учетом всех изменений на соответствующий год планового периода;

в графах 6, 7 - соответственно, общий объем лимитов бюджетных

обязательств и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений; в графах 8, 9 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств с учетом всех изменений на соответствующий год планового периода; в графах 10, 11 - соответственно, общий объем предельных объемов финансирования и из них с отложенной датой ввода в действие, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований), полученных получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с начала текущего финансового года с учетом всех изменений; в графе 12 - общий объем предельных объемов финансирования за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), полученных получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с начала текущего финансового года с учетом всех изменений; в графе 13 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-12 данного подраздела указываются итоговые объемы бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, полученные получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.2.1 "Лимиты бюджетных обязательств в текущем финансовом году на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств, в текущем финансовом году на выплаты за счет связанных иностранных кредитов с учетом всех изменений;

в графах 3, 4 - соответственно, общий объем лимитов бюджетных обязательств и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств, с учетом всех изменений в текущем финансовом году на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 5 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются,

соответственно, итоговые объемы доведенных до получателя бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), в том числе с отложенной датой ввода в действие.

Подраздел 1.2.2 "Предельные объемы финансирования, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем предельных объемов финансирования и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), с учетом всех изменений;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые объемы доведенных до получателя бюджетных средств предельных объемов финансирования, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), и в том числе с отложенной датой ввода в действие.

Подраздел 1.3 "Неиспользованные бюджетные данные получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - объем бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, не использованных получателями бюджетных средств, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований текущего финансового года, отражаемая в графе 2 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на текущий финансовый год, отражаемой в графе 2 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 3 - объем бюджетных ассигнований на первый год

планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований первого года планового периода, отражаемая в графе 4 подраздела 1.2 "Всего бюджетных данных получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на первый год планового периода, отражаемой в графе 3 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 4 - объем бюджетных ассигнований на второй год планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований второго года планового периода, отражаемая в графе 5 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй год планового периода, отражаемой в графе 4 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 5 - лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств текущего финансового года, отражаемая в графе 6 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на текущий финансовый год, отражаемой в графе 2 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - лимиты бюджетных обязательств на первый год планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств первого года планового периода, отражаемая в графе 8 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на первый год планового периода, отражаемой в графе 3 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 7 - лимиты бюджетных обязательств на второй год планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств второго года планового периода, отражаемая в графе 9 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй

год планового периода, отражаемой в графе 4 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 8 - предельные объемы финансирования с начала текущего финансового года, не использованные получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма предельных объемов финансирования с начала текущего финансового года, отраженная в графе 10 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом итогового объема кассовых выплат с начала текущего финансового года, отраженного в графе 11 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 9 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-8 данного подраздела указываются итоговые объемы не использованных получателями бюджетных средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - объемы бюджетных ассигнований, полученных иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств, с учетом всех изменений на соответствующий год;

в графах 5, 6 - соответственно, лимиты бюджетных обязательств в валюте Российской Федерации и лимиты бюджетных обязательств в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств, с учетом всех изменений;

в графах 7, 8 - лимиты бюджетных обязательств, полученные иными получателями бюджетных средств, с учетом всех изменений на соответствующий год планового периода;

в графах 9, 10 - соответственно, предельные объемы финансирования для выплат в валюте Российской Федерации и предельные объемы финансирования для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученных иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с начала текущего финансового года, с учетом всех изменений;

в графе 11 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-10 данного подраздела указываются итоговые объемы бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.5 "Неиспользованные бюджетные данные иного получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - объем бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, не использованных иными получателями бюджетных средств, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований текущего финансового года, отраженная в графе 2 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", за вычетом суммы итоговых кассовых выплат, отраженной в графе 10 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 3 - объем лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в валюте Российской Федерации, не использованных иными получателями бюджетных средств, который рассчитывается как разница между лимитами бюджетных обязательств в валюте Российской Федерации, полученными иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 5 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в валюте Российской Федерации (в рублях), отраженными в графе 2 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в валюте Российской Федерации, отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 6 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 4 - объем лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), не использованных иными получателями бюджетных средств, который рассчитывается как разница между лимитами бюджетных обязательств для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученными иными получателями бюджетных средств от

распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 6 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными в графе 5 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 9 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 5 - предельные объемы финансирования в валюте Российской Федерации с начала текущего финансового года, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как разница между предельными объемами финансирования в валюте Российской Федерации с начала текущего финансового года, отраженными в графе 9 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в валюте Российской Федерации (в рублях), отраженными в графе 2 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в валюте Российской Федерации, отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 6 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - предельные объемы финансирования для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) с начала текущего финансового года, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как разница между предельными объемами финансирования для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученными иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 10 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными в графе 5 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 9 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 7 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-6 данного подраздела указываются итоговые объемы не использованных иными получателями бюджетных

средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - объем бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства в разрезе кодов классификации расходов бюджетов на соответствующий год;

в графах 5, 6 - соответственно, общий объем поступлений на лицевые счета получателей бюджетных средств, включая суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, и объем поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 7, 8 - соответственно, объем выплат, отраженных на лицевых счетах получателей бюджетных средств, в том числе суммы возвратов, и объем выплат на банковские счета получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 9 - общий объем кассовых выплат по лицевым счетам получателей бюджетных средств, который рассчитывается как разность между суммой выплат, отраженной в графе 7, за вычетом выплат на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженных в графе 8, и суммой поступлений, отраженной в графе 5, за вычетом поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств, отраженных в графе 6, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 10 - объем средств, перечисленных на банковские счета получателей бюджетных средств, который рассчитывается как разность между суммой выплат на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженной в графе 8, и суммой поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств, отраженной в графе 6, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 11 - по соответствующим кодам бюджетной классификации итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как сумма кассовых выплат, отраженная в графе 9, и перечислений на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженных в графе 10;

в графе 12 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-11 данного подраздела указываются итоговые объемы поставленных на учет в органах Федерального казначейства бюджетных обязательств получателей бюджетных средств,

объемы кассовых поступлений и кассовых выплат по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - объем выплат в валюте Российской Федерации, отраженный на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 3, 4 - соответственно, код иностранной валюты по ОКБ и сумма в иностранной валюте, в которой были произведены выплаты, отраженные на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств;

в графе 5 - объем выплат в иностранных валютах в рублевом эквиваленте, отраженный на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов. Сумма выплат в рублевом эквиваленте по каждому коду классификации расходов бюджетов должна соответствовать сумме выплат в иностранной валюте с учетом курса пересчета иностранной валюты в валюту Российской Федерации;

в графе 6 - сумма поступлений в валюте Российской Федерации по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 7, 8 - соответственно, код иностранной валюты по ОКБ и сумма в иностранной валюте, в которой зачислялись средства на лицевые счета иных получателей бюджетных средств;

в графе 9 - сумма поступлений в иностранной валюте в рублевом эквиваленте по соответствующему коду классификации расходов бюджетов. Сумма поступлений в рублевом эквиваленте по каждому коду классификации расходов бюджетов должна соответствовать сумме поступлений в иностранной валюте с учетом курса пересчета иностранной валюты в валюту Российской Федерации;

в графе 10 - итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как общая сумма выплат в валюте Российской Федерации, отраженная в графе 2, и в иностранной валюте, отраженная в графе 5, за вычетом общей суммы поступлений в валюте Российской Федерации, отраженной в графе 6, и в иностранной валюте, отраженной в графе 9, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 11 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду валют ОКБ" в графах 2-10 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений и выплат по состоянию на отчетную дату.

По строке "Всего" указываются итоговые суммы:

в графе 5 - выплат, произведенных с лицевого счета иного получателя бюджетных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 9 - поступлений на лицевой счет иного получателя бюджетных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 10 - разницы между суммой выплат и суммой поступлений на лицевой счет иного получателя бюджетных средств.

Подраздел 3.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графах 2, 3 указываются, соответственно, общая сумма остатков средств от приносящей доход деятельности, отраженная на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств и в том числе без права расходования.

По строке "остаток на отчетную дату" в графах 2, 3 указываются, соответственно, общая сумма остатков средств от приносящей доход деятельности, отраженная на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств, по состоянию на конец дня на отчетную дату, которая рассчитывается как сумма остатков средств на начало года, отраженная в графе 2, и итоговая сумма всех поступлений средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств и всех выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств по состоянию на отчетную дату, отраженной по строке "Итого" в графе 10 подраздела 3.2 "Операции со средствами от приносящей доход деятельности" и в том числе без права расходования.

Подраздел 3.2 "Операции со средствами от приносящей доход деятельности" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды бюджетной классификации, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - суммы соответствующих сметных назначений, содержащихся в смете доходов и расходов по приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации доходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графах 5, 6, 7 - соответственно, объем обязательств за счет средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, поставленных на учет в органах Федерального казначейства, на соответствующий год по состоянию на отчетную дату;

в графах 8, 9 - соответственно, по состоянию на отчетную дату сумма поступлений средств от приносящей доход деятельности, включая суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, и сумма выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности, включая возвраты средств плательщикам;

в графе 10 - итоговая сумма, определяемая как сумма поступлений, отраженная в графе 8, за вычетом суммы выплат, отраженной в графе 9, по состоянию на отчетную дату.

По строке "Итого" в графах 2-10 данного подраздела указываются итоговые объемы соответствующих сметных назначений, содержащихся в смете доходов и расходов по приносящей доход деятельности, объемы принятых на учет обязательств по приносящей доход деятельности, объемы поступлений и выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 4.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графе 2 указывается сумма остатка источника дополнительного бюджетного финансирования на начало текущего финансового года.

По строке "остаток на отчетную дату" в графе 2 указывается остаток источника дополнительного бюджетного финансирования нарастающим итогом с начала текущего финансового года и по дате составления Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), который рассчитывается как сумма источника дополнительного бюджетного финансирования на начало года, отраженная в графе 2 по строке "остаток на начало года", и итоговая сумма поступлений источника дополнительного финансирования и всех возвратов, произведенных за счет источника дополнительного финансирования, по состоянию на отчетную дату, отраженная по строке "Итого" в графе 4 подраздела 4.3 "Источники дополнительного бюджетного финансирования (СПРАВОЧНО)" за вычетом разницы между выплатами и восстановлением кассового расхода, отраженной по строке "Итого" в графе 7 подраздела 4.2 "Операции со средствами за счет дополнительного бюджетного финансирования".

Подраздел 4.2 "Операции со средствами за счет дополнительного бюджетного финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - соответственно, объемы лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования расходов, доведенные до получателей бюджетных средств, поставленные на учет

бюджетные обязательства за счет дополнительного бюджетного финансирования по соответствующему коду классификации расходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;
в графах 5, 6 - соответственно, сумма поступлений дополнительного бюджетного финансирования за счет восстановления ранее произведенных кассовых расходов и сумма выплат, произведенных за счет средств дополнительного бюджетного финансирования, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 7 - итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как разность между суммой выплат, отраженной в графе 6, и суммой поступлений, отраженной в графе 5, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов.

По строке "Итого" в графах 2-7 данного подраздела указываются итоговые объемы лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования за счет дополнительного бюджетного финансирования, объемы принятых на учет бюджетных обязательств за счет дополнительного бюджетного финансирования, объемы поступлений и выплат, произведенных за счет дополнительного бюджетного финансирования, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 4.3 "Источники дополнительного бюджетного финансирования (СПРАВОЧНО)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - код классификации расходов бюджетов, код классификации доходов бюджетов или код классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма поступления в бюджет источника дополнительного бюджетного финансирования и сумма возвратов из бюджета источника дополнительного бюджетного финансирования с начала текущего финансового года на дату формирования Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя);

в графе 4 - итоговая сумма источника дополнительного бюджетного финансирования, которая рассчитывается как разность между поступлением в бюджет источника дополнительного бюджетного финансирования, отраженным в графе 2, и возвратами из бюджета источника дополнительного бюджетного финансирования, отраженными в графе 3.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений дополнительного бюджетного финансирования и возвратов, произведенных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 5.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по

лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графе 2 указывается сумма остатка средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств на начало текущего финансового года.

По строке "остаток на отчетную дату" в графе 2 указывается остаток средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств нарастающим итогом с начала текущего финансового года и по дате составления Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), который рассчитывается как сумма средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств на начало года, отраженная в графе 2 по строке "остаток на начало года", и итоговая сумма поступлений средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности и выплат, произведенных за счет средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, по состоянию на отчетную дату, отраженная по строке "Итого" в графе 4 подраздела 5.2 "Операции со средствами по оперативно-разыскной деятельности".

Подраздел 5.2 "Операции со средствами по оперативно-разыскной деятельности" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - код классификации расходов бюджетов или код классификации доходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма поступлений средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий и сумма выплат за счет средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий по соответствующему коду классификации доходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 4 - итоговая сумма поступлений и выплат для финансирования оперативно-разыскных мероприятий по соответствующему коду бюджетной классификации, которая рассчитывается как разность между поступлениями средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий, отраженными в графе 2, и выплатами за счет средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий, отраженными в графе 3, по состоянию на отчетную дату.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений и выплат, произведенных за счет средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, по состоянию на отчетную дату.

Каждый из подразделов Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя)

выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.24. Формирование Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (для отражения информации за ____ - ____ годы) (код формы по КФД 0531823) (далее - Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства ежемесячно или по письменному запросу с указанием периода представления главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств следующим образом.

В наименовании формы документа указываются годы, за которые отражаются операции в документе.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы), с отражением в кодовой зоне его кода по КОФК;
по строке "Главный распорядитель бюджетных средств" - наименование главного распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;
по строке "Распорядитель бюджетных средств" - наименование распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне для распорядителя бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) направляются распорядителю бюджетных средств;
по строке "Наименование бюджета":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные данные, подлежащие распределению распорядителем бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименованиях граф 2-25 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - суммы бюджетных ассигнований, полученные распорядителями бюджетных средств на текущий финансовый год с учетом всех изменений;

в графе 3 - суммы бюджетных ассигнований, полученные распорядителями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований, полученные распорядителями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 5 - суммы бюджетных ассигнований, полученные распорядителями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым

законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 7 - нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 8 - нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 9 - нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 10 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств на текущий финансовый год с учетом всех изменений;

в графе 11 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 12 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 13 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 14 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных

обязательств на текущий финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 15 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 16 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 17 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графах 18, 20 - доведенные с начала текущего финансового года до распорядителей бюджетных средств предельные объемы финансирования, соответственно, за исключением предельных объемов финансирования за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований);

в графах 19, 21 - доведенные до распорядителей бюджетных средств предельные объемы финансирования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графах 22, 24 - нераспределенные с начала текущего финансового года распорядителями бюджетных средств подлежащие распределению между находящимися в их ведении распорядителями и получателями бюджетных средств предельные объемы финансирования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований);

в графах 23, 25 - нераспределенные распорядителями бюджетных средств подлежащие распределению между находящимися в их ведении распорядителями и получателями бюджетных средств предельные объемы финансирования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных

иностранных кредитов (заимствований), предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 26 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-25 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

Подраздел 1.1.1 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств, на выплаты за счет связанных иностранных кредитов с учетом всех изменений, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, подлежащие дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графах 4, 5 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств;

в графе 6 - информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые суммы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов.

Подраздел 1.1.2 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты в

иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - лимиты бюджетных обязательств, полученные распорядителями бюджетных средств, на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) с учетом всех изменений, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 4, 5 - нераспределенный остаток лимитов бюджетных обязательств на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые суммы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению лимитов бюджетных обязательств на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).

Подраздел 1.1.3 "Предельные объемы финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым

отражаются операции на лицевых счетах распорядителей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - предельные объемы финансирования, полученные распорядителями бюджетных средств, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) с учетом всех изменений, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 4, 5 - нераспределенный остаток предельных объемов финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), подлежащий дальнейшему распределению распорядителями бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые объемы доведенных до распорядителей бюджетных средств и подлежащих распределению предельных объемов финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).

Подразделы 1.1, 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 заполняются в следующих случаях:

информация направляется главному распорядителю бюджетных средств, в ведении которого есть распорядители бюджетных средств; информация направляется распорядителю бюджетных средств, в ведении которого есть распорядители бюджетных средств.

В иных случаях подразделы 1.1, 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 не заполняются.

Подраздел 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств"

Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-16 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и из них с отложенной датой ввода в действие, на текущий финансовый год, полученных получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований, полученные получателями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 5 - суммы бюджетных ассигнований, полученные получателями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 6 - суммы бюджетных ассигнований, полученные получателями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 7, 8 - соответственно, общий объем лимитов бюджетных обязательств и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений;

в графе 9 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 10 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 11 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 12, 13, 14 - соответственно, общий объем предельных объемов финансирования и из них с отложенной датой ввода в действие, за исключением связанных иностранных кредитов

(заимствований), и предельные объемы финансирования за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), полученных получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с начала текущего финансового года с учетом всех изменений;

в графах 15, 16 - соответственно, объем предельных объемов финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), полученных получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств на очередной финансовый год, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 17 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-16 данного подраздела указываются итоговые суммы бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, полученные получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.2.1 "Лимиты бюджетных обязательств в текущем финансовом году на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-6 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств, на выплаты за счет связанных иностранных кредитов с учетом всех изменений, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 4, 5 - соответственно, общий объем лимитов бюджетных обязательств и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств, в текущем финансовом году на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) с

учетом всех изменений;

в графе 6 - лимиты бюджетных обязательств, полученные получателями бюджетных средств, на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 7 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-6 данного подраздела указываются соответственно, итоговые суммы доведенных до получателя бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), в том числе с отложенной датой ввода в действие.

Подраздел 1.2.2 "Предельные объемы финансирования, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом (для отражения информации за ____ - ____ годы).

В наименовании граф 2-4 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем предельных объемов финансирования и из них с отложенной датой ввода в действие, полученные получателями бюджетных средств, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в текущем финансовом году с учетом всех изменений;

в графе 4 - предельные объемы финансирования, полученные получателями бюджетных средств, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 5 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются, соответственно, итоговые суммы доведенных до получателя бюджетных средств предельных объемов финансирования, за исключением связанных кредитов на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте),

в том числе с отложенной датой ввода в действие.

Подраздел 1.3 "Неиспользованные бюджетные данные получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-10 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - сумма бюджетных ассигнований на текущий финансовый год не использованных получателями бюджетных средств, которая рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований текущего финансового года, отражаемая в графе 2 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на текущий финансовый год, отражаемой в графе 2 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 3 - сумма бюджетных ассигнований на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год, не использованных получателями бюджетных средств, которая рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований первого года планового периода, отражаемая в графе 4 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на первый год планового периода, отражаемой в графе 3 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 4 - сумма бюджетных ассигнований на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, которая рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований второго года планового периода, отражаемая в графе 5 подраздела 1.2

"Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй год планового периода, отражаемой в графе 4 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 5 - сумма бюджетных ассигнований на второй год очередного планового периода, предусмотренных в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, не использованных получателями бюджетных средств, которая рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований второго года планового периода, отражаемая в графе 6 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй год планового периода, отражаемой в графе 5 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 6 - лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств текущего финансового года, отражаемая в графе 7 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на текущий финансовый год, отражаемой в графе 2 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 7 - лимиты бюджетных обязательств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств первого года планового периода, отражаемая в графе 9 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на первый год планового периода, отражаемой в графе 3 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 8 - лимиты бюджетных обязательств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о

бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на первый год планового периода, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств второго года планового периода, отражаемая в графе 10 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй год планового периода, отражаемой в графе 4 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 9 - лимиты бюджетных обязательств на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, с учетом их изменения (увеличения или уменьшения) для первого года планового периода в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, не использованных получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма лимитов бюджетных обязательств второго года планового периода, отражаемая в графе 11 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом суммы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на второй год планового периода, отражаемой в графе 5 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 10 - предельные объемы финансирования с начала текущего финансового года, не использованные получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма предельных объемов финансирования с начала текущего финансового года, отраженная в графе 12 подраздела 1.2 "Бюджетные данные получателя бюджетных средств", за вычетом итогового объема кассовых выплат с начала текущего финансового года, отраженного в графе 12 подраздела 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств", по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 11 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-10 данного подраздела указываются итоговые суммы не использованных получателями бюджетных средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом (для отражения информации

за ____ - ____ годы).

В наименовании граф 2-15 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - суммы бюджетных ассигнований, полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений на текущий финансовый год;

в графе 3 - суммы бюджетных ассигнований, полученные иными получателями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) для очередного финансового года;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований, полученные иными получателями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 5 - суммы бюджетных ассигнований, полученные иными получателями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 6, 8 - суммы лимитов бюджетных обязательств, соответственно, в валюте Российской Федерации и в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств на текущий финансовый год с учетом всех изменений с начала текущего финансового года;

в графе 7 - суммы лимитов бюджетных обязательств на выплаты в валюте Российской Федерации, полученные иными получателями бюджетных средств на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 9 - суммы лимитов бюджетных обязательств на выплаты в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), полученные иными

получателями бюджетных средств на очередной финансовый год по соответствующему коду классификации расходов бюджетов в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период); в графе 10 - суммы лимитов бюджетных обязательств, полученные иными получателями бюджетных средств на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода; в графе 11 - суммы лимитов бюджетных обязательств, полученные иными получателями бюджетных средств на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графах 12, 14 - суммы предельных объемов финансирования, соответственно, в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств на текущий финансовый год с учетом всех изменений с начала текущего финансового года; в графах 13, 15 - суммы предельных объемов финансирования, соответственно, в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 16 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-15 данного подраздела указываются итоговые суммы бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.5 "Неиспользованные бюджетные данные иного получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-6 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым

отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - суммы бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как сумма бюджетных ассигнований текущего финансового года, отраженная в графе 2 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", за вычетом суммы итоговых кассовых выплат, отраженной в графе 10 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 3 - суммы лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в валюте Российской Федерации, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как разница между лимитами бюджетных обязательств в валюте Российской Федерации, полученными иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 6 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в валюте Российской Федерации (в рублях), отраженными в графе 2 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в валюте Российской Федерации, отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 6 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 4 - суммы лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как разница между лимитами бюджетных обязательств для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученными иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 7 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными в графе 5 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 9 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 5 - суммы предельных объемов финансирования в валюте Российской Федерации с начала текущего финансового года, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые

рассчитываются как разница между предельными объемами финансирования в валюте Российской Федерации с начала текущего финансового года, отраженными в графе 11 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в валюте Российской Федерации (в рублях), отраженными в графе 2 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в валюте Российской Федерации, отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 6 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - суммы предельных объемов финансирования для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) с начала текущего финансового года, не использованные иными получателями бюджетных средств, которые рассчитываются как разница между предельными объемами финансирования для выплат в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), полученные иными получателями бюджетных средств от распорядителя (главного распорядителя) бюджетных средств с учетом всех изменений, отраженными в графе 12 подраздела 1.4 "Бюджетные данные, подлежащие использованию иным получателем бюджетных средств", и выплатами в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными в графе 5 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств", с учетом поступлений в иностранных валютах (в рублевом эквиваленте), отраженными на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, отраженными в графе 9 подраздела 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 7 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-6 данного подраздела указываются итоговые суммы не использованных иными получателями бюджетных средств бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 2.1 "Операции с бюджетными обязательствами и бюджетными средствами получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-12 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных

средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4, 5 - объемы бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, поставленных на учет в органах Федерального казначейства на соответствующий год по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 6, 1 - соответственно, общий объем поступлений на лицевые счета получателей бюджетных средств, включая суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, и объем поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 8, 9 - соответственно, общий объем выплат, отраженных на лицевых счетах получателей бюджетных средств, в том числе суммы произведенных кассовых выплат, и объем выплат на банковские счета получателей бюджетных средств по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 10 - общий объем кассовых выплат по лицевым счетам получателей бюджетных средств, который рассчитывается как разность между суммой выплат, отраженной в графе 8, за вычетом выплат на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженных в графе 9, и суммой поступлений, отраженной в графе 6, за вычетом поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств, отраженных в графе 7, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 11 - объем средств, перечисленных на банковские счета получателей бюджетных средств, который рассчитывается как разность между суммой выплат на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженной в графе 9, и суммой поступлений с банковских счетов получателей бюджетных средств, отраженной в графе 7, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 12 - по соответствующим кодам бюджетной классификации итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как сумма кассовых выплат, отраженная в графе 10, и перечислений на банковские счета получателей бюджетных средств, отраженных в графе 11;

в графе 13 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-12 данного подраздела указываются итоговые объемы поставленных на учет в органах Федерального казначейства бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, объемы кассовых поступлений и кассовых выплат по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 2.2 "Операции с бюджетными средствами иного получателя бюджетных средств" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-10 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - объем выплат в валюте Российской Федерации, отраженный на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 3, 4 - соответственно, код иностранной валюты по ОКБ, объем выплат в иностранных валютах, в которых были произведены выплаты, отраженные на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств;

в графе 5 - объем выплат в иностранных валютах в рублевом эквиваленте, отраженный на лицевых счетах иных получателей бюджетных средств, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов. Сумма выплат в рублевом эквиваленте по каждому коду классификации расходов бюджетов должна соответствовать сумме выплат в иностранной валюте с учетом курса пересчета иностранной валюты в валюту Российской Федерации;

в графе 6 - сумма поступлений в валюте Российской Федерации по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 7, 8 - соответственно, код иностранной валюты по ОКБ, сумма поступлений в иностранной валюте, в которой зачислялись средства на лицевые счета иных получателей бюджетных средств;

в графе 9 - сумма поступлений в иностранной валюте в рублевом эквиваленте по соответствующему коду классификации расходов бюджетов.

Сумма поступлений в рублевом эквиваленте по каждому коду классификации расходов бюджетов должна соответствовать сумме поступлений в иностранной валюте с учетом курса пересчета иностранной валюты в валюту Российской Федерации;

в графе 10 - итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как общая сумма выплат в валюте Российской Федерации, отраженная в графе 2, и в иностранной валюте, отраженная в графе 5, за вычетом общей суммы поступлений в валюте Российской Федерации, отраженной в графе 6, и в иностранной валюте, отраженной в графе 9, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 11 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого по коду валют (ОКБ)" в графах 2-10 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений и выплат по состоянию на отчетную дату.

По строке "Всего" указываются итоговые суммы:

в графе 5 - выплат, произведенных с лицевого счета иного получателя бюджетных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 9 - поступлений на лицевой счет иного получателя бюджетных средств в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 10 - разницы между суммой выплат и суммой поступлений на лицевой счет иного получателя бюджетных средств.

Подраздел 3.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графах 2, 3 указываются, соответственно, общая сумма остатков средств от приносящей доход деятельности, отраженная на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств, в том числе без права расходования.

По строке "остаток на отчетную дату" в графах 2, 3 указываются, соответственно, общая сумма остатков средств от приносящей доход деятельности, отраженная на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств, по состоянию на конец дня на отчетную дату, которая рассчитывается как сумма остатков средств на начало года, отраженная в графе 2, и итоговая сумма всех поступлений средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств и всех выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств по состоянию на отчетную дату, отраженная по строке "Итого" в графе 10 подраздела 3.2 "Операции со средствами от приносящей доход деятельности", в том числе без права расходования.

Подраздел 3.2 "Операции со средствами от приносящей доход деятельности" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-11 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации доходов бюджетов, коды классификации расходов бюджетов и коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - суммы соответствующих сметных назначений, содержащихся в смете доходов и расходов по приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств по соответствующему коду

классификации доходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;
в графах 5, 6, 7, 8 - объемы обязательств за счет средств от приносящей доход деятельности получателей бюджетных средств по соответствующему коду классификации расходов бюджетов, поставленных на учет в органах Федерального казначейства, на соответствующий год по состоянию на отчетную дату;

в графах 9, 10 - соответственно, по состоянию на отчетную дату сумма поступлений средств от приносящей доход деятельности, включая суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, и сумма выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности, включая возвраты средств плательщикам;

в графе 11 - итоговая сумма, определяемая как сумма поступлений, отраженная в графе 9, за вычетом суммы выплат, отраженной в графе 10, по состоянию на отчетную дату.

По строке "Итого" в графах 2-11 данного подраздела указываются итоговые объемы соответствующих сметных назначений, содержащихся в смете доходов и расходов по приносящей доход деятельности, объемы принятых на учет обязательств по приносящей доход деятельности, объемы поступлений и выплат, произведенных за счет средств от приносящей доход деятельности, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 4.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графе 2 указывается сумма остатка источника дополнительного бюджетного финансирования на начало текущего финансового года.

По строке "остаток на отчетную дату" в графе 2 указывается остаток источника дополнительного бюджетного финансирования нарастающим итогом с начала текущего финансового года и по дате составления Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), который рассчитывается как сумма источника дополнительного бюджетного финансирования на начало года, отраженная в графе 2 по строке "остаток на начало года", и итоговая сумма поступлений источника дополнительного финансирования и всех возвратов, произведенных за счет источника дополнительного финансирования, по состоянию на отчетную дату, отраженная по строке "Итого" в графе 4 подраздела 4.3 "Источники дополнительного бюджетного финансирования (СПРАВОЧНО)", за вычетом разницы между выплатами и восстановлением кассового расхода, отраженной по строке "Итого" в графе 7 подраздела 4.2 "Операции со средствами за счет дополнительного бюджетного финансирования".

Подраздел 4.2 "Операции со средствами за счет дополнительного бюджетного финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-7 указывается текущий финансовый год.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - соответственно, объем лимитов бюджетных обязательств, предельные объемы финансирования за счет дополнительного бюджетного финансирования, доведенные до получателей бюджетных средств, и объем бюджетных обязательств за счет дополнительного бюджетного финансирования, поставленных на учет в органах Федерального казначейства по соответствующему коду классификации расходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графах 5, 6 - соответственно, сумма поступлений дополнительного бюджетного финансирования за счет восстановления ранее произведенных кассовых расходов и сумма выплат, произведенных за счет средств дополнительного бюджетного финансирования по соответствующему коду классификации расходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 7 - итоговая сумма кассовых выплат, которая рассчитывается как разность между суммой выплат, отраженной в графе 6, и суммой поступлений, отраженной в графе 5, по соответствующему коду классификации расходов бюджетов.

По строке "Итого" в графах 2-7 данного подраздела указываются итоговые суммы лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования за счет дополнительного бюджетного финансирования, объемы принятых на учет бюджетных обязательств за счет дополнительного бюджетного финансирования, объемы поступлений и выплат, произведенных за счет дополнительного бюджетного финансирования, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 4.3 "Источники дополнительного бюджетного финансирования (СПРАВОЧНО)" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-4 указывается текущий финансовый год.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - код классификации расходов бюджетов, код классификации доходов бюджетов или код классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графе 2 - сумма поступления в бюджет источника дополнительного бюджетного финансирования с начала текущего финансового года на дату формирования Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя);

в графе 3 - сумма возвратов из бюджета источника

дополнительного бюджетного финансирования с начала текущего финансового года на дату формирования Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя);

в графе 4 - итоговая сумма источника дополнительного бюджетного финансирования, которая рассчитывается как разность между поступлением в бюджет источника дополнительного бюджетного финансирования, отраженным в графе 2, и возвратами из бюджета источника дополнительного бюджетного финансирования, отраженными в графе 3.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений дополнительного бюджетного финансирования и возвратов, произведенных за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 5.1 "Остатки на лицевом счете" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

По строке "остаток на начало года" в графе 2 указывается сумма остатка средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств на начало текущего финансового года.

По строке "остаток на отчетную дату" в графе 2 указывается остаток средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств нарастающим итогом с начала текущего финансового года и по дату составления Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), который рассчитывается как сумма средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности получателей бюджетных средств на начало года, отраженная в графе 2 по строке "остаток на начало года", и итоговая сумма поступлений средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности и выплат, произведенных за счет средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, по состоянию на отчетную дату, отраженная по строке "Итого" в графе 4 подраздела 5.2 "Операции со средствами по оперативно-разыскной деятельности".

Подраздел 5.2 "Операции со средствами по оперативно-разыскной деятельности" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-4 указывается текущий финансовый год.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - код классификации расходов бюджетов или код классификации доходов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма поступлений средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий и сумма выплат за счет средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий по соответствующему коду классификации доходов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 4 - итоговая сумма поступлений и выплат для финансирования оперативно-разыскных мероприятий по соответствующему коду бюджетной классификации, которая рассчитывается как разность между поступлениями средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий, отраженными в графе 2, и выплатами за счет средств для финансирования оперативно-разыскных мероприятий, отраженными в графе 3, по состоянию на отчетную дату.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного подраздела указываются итоговые объемы поступлений и выплат, произведенных за счет средств для финансирования мероприятий по оперативно-разыскной деятельности, по состоянию на отчетную дату.

Каждый из подразделов Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) для отражения информации за ____ - ____ годы) выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) проставляются: подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием фамилии и инициалов, номер телефона; дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.25. Формирование Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств по средствам в пути (код формы по КФД 0531824) (далее - Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства одновременно со Сводными данными по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) следующим образом.

Документ формируется при наличии бюджетных данных в пути на дату его формирования. Наличие средств в пути определяется как разница между распределенными бюджетными данными на лицевых счетах главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств и полученными бюджетными данными на соответствующих лицевых счетах

нижестоящих распорядителей и получателей бюджетных средств за период, за который формируется документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств" - наименование главного распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Распорядитель бюджетных средств" - наименование распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне для распорядителя бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) направляется распорядителю бюджетных средств;

по строке "Наименование бюджета":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные данные" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных бюджетных данных главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных средств.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым распределенные бюджетные данные в пути отражены на лицевом счете

главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;
в графах 2, 3, 4 - суммы бюджетных ассигнований в пути,
распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных
средств, на соответствующий год;
в графах 5, 6, 7 - суммы лимитов бюджетных обязательств в
пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем)
бюджетных средств, на соответствующий год;
в графах 8, 9 - соответственно, суммы предельных объемов
финансирования, за исключением связанных иностранных кредитов
(заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов
(заимствований) в пути, распределенные главным распорядителем
(распорядителем) бюджетных средств;
в графе 10 - в случае необходимости перед текстовым
примечанием в скобках код цели, а также иная информация,
необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-9 данного подраздела указываются
итоговые суммы распределенных бюджетных ассигнований, лимитов
бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования в пути.
Подраздел 1.2 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за
счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной
валюте в текущем финансовом году" Дополнения к Сводным данным по
лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя
(распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных лимитов
бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных
кредитов и на выплаты в иностранной валюте главным распорядителем
(распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном
периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных
средств.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым
распределенные лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет
связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в
текущем финансовом году в пути отражены на лицевом счете главного
распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - соответственно, суммы лимитов бюджетных
обязательств за счет связанных иностранных кредитов (заимствований)
и на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в
текущем финансовом году в пути, распределенные главным
распорядителем (распорядителем) бюджетных средств;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием
в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для
исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела
указываются итоговые суммы распределенных лимитов бюджетных
обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на
выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году в пути.

Подраздел 1.3 "Предельные объемы финансирования на выплаты в

иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных средств.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым распределенные предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте в пути отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

в графе 2 - суммы предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств;

в графе 3 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графе 2 данного подраздела указываются итоговые суммы распределенных предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в пути.

Подраздел 2.1 "Бюджетные данные" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде бюджетных данных в сторону уменьшения, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные распорядителям (получателям) бюджетные данные в сторону уменьшения отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графах 2, 3, 4 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на соответствующий год;

в графах 5, 6, 7 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на соответствующий год;

в графах 8, 9 - доведенные суммы предельных объемов финансирования в сторону уменьшения, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований);

в графе 10 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-9 данного подраздела указываются

итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

Подраздел 2.2 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные в сторону уменьшения лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) и на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения, соответственно, за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) и на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в текущем финансовом году;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году.

Подраздел 2.3 "Предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде предельных объемов финансирования в сторону уменьшения на выплаты в иностранной валюте, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные в сторону уменьшения предельные объемы финансирования на

выплаты в иностранной валюте отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графе 2 - доведенные суммы предельных объемов финансирования в сторону уменьшения на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте);

в графе 3 - информация, необходимая для исполнения бюджета.

При этом для бюджетов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований указывается код цели субсидии (субвенции) из федерального бюджета, являющейся источником финансового обеспечения расходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета).

По строке "Итого" в графе 2 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте.

Каждый из подразделов Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения. На последней странице Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.26. Формирование Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств по средствам в пути (для отражения информации за ____ - ____ годы) (код формы по КФД 0531825) (далее - Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства одновременно со Сводными данными по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) следующим образом.

Документ формируется при наличии бюджетных данных в пути на дату его формирования. Наличие средств в пути определяется как разница между распределенными бюджетными данными на лицевых счетах главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств и полученными бюджетными данными на соответствующих лицевых счетах нижестоящих распорядителей и получателей бюджетных средств за период, за который формируется документ.

В наименовании формы документа указываются годы, за которые отражаются операции в документе.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный распорядитель бюджетных средств" - наименование главного распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Распорядитель бюджетных средств" - наименование распорядителя бюджетных средств с отражением в кодовой зоне для распорядителя бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) направляются распорядителю бюджетных средств;

по строке "Наименование бюджета":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "федеральный бюджет";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса федерального уровня, - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные данные" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных бюджетных данных главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных средств.

В наименовании граф 2-13 указываются соответствующие

календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым распределенные бюджетные данные в пути отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

в графе 2 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на текущий финансовый год;

в графе 3 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 5 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - суммы лимитов бюджетных обязательств в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на текущий финансовый год;

в графе 7 - суммы лимитов бюджетных обязательств в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 8 - суммы лимитов бюджетных обязательств в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 9 - суммы лимитов бюджетных обязательств в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графах 10, 12 - суммы предельных объемов финансирования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств в текущем финансовом году; в графах 11, 13 - суммы предельных объемов финансирования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств на очередной финансовый год, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов; в графе 14 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-13 данного подраздела указываются итоговые суммы распределенных бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования в пути. Подраздел 1.2 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных средств.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым распределены лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в пути отражены на лицевом счете главного распорядителя

(распорядителя) бюджетных средств;
в графах 2, 3 - суммы лимитов бюджетных обязательств за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 4, 5 - суммы лимитов бюджетных обязательств на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются итоговые суммы распределенных лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте в пути.

Подраздел 1.3 "Предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия распределенных предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте) главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими распорядителями (получателями) бюджетных средств.

В наименовании граф 2-3 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым распределены предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте в пути отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - суммы предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте в пути, распределенные главным распорядителем (распорядителем) бюджетных средств, соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в

соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;
в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-3 данного подраздела указываются итоговые суммы распределенных предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте в пути.

Раздел 2 "Доведенные бюджетные данные" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Раздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде бюджетных данных в сторону уменьшения, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

В наименовании граф 2-13 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные распорядителям (получателям) бюджетные данные в сторону уменьшения отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графе 2 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на текущий финансовый год;

в графе 3 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 4 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 5 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в

сторону уменьшения на текущий финансовый год;
в графе 7 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;
в графе 8 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;
в графе 9 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;
в графах 10, 12 - доведенные суммы предельных объемов финансирования в сторону уменьшения на текущий финансовый год, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований);
в графах 11, 13 - доведенные суммы предельных объемов финансирования в сторону уменьшения, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов (заимствований) и за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;
в графе 14 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-13 данного раздела указываются итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

Подраздел 2.1 "Лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной

валюте в текущем финансовом году, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные в сторону уменьшения лимиты бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов (заимствований) и на выплаты в иностранной валюте в текущем финансовом году отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графах 4, 5 - доведенные суммы лимитов бюджетных обязательств в сторону уменьшения на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения лимитов бюджетных обязательств на выплаты за счет связанных иностранных кредитов и на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).

Подраздел 2.2 "Предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Подраздел заполняется в случае наличия доведенных распорядителям (получателям) бюджетных средств в отчетном периоде предельных объемов финансирования в сторону уменьшения на выплаты в иностранной валюте, которые не отражены на лицевом счете главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств как распределенные бюджетные данные.

В наименовании граф 2-3 указываются соответствующие

календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, по которым доведенные в сторону уменьшения предельные объемы финансирования на выплаты в иностранной валюте отражены на соответствующем лицевом счете распорядителя (получателя) бюджетных средств;

в графах 2, 3 - доведенные суммы предельных объемов финансирования в сторону уменьшения на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте), соответственно, на текущий финансовый год и на очередной финансовый год в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 4 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-3 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных в сторону уменьшения предельных объемов финансирования на выплаты в иностранной валюте (в рублевом эквиваленте).

Каждый из разделов/подразделов Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием фамилии и инициалов, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного распорядителя (распорядителя) (для отражения информации за ____ - ____ годы) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.27. Формирование Сводных данных по лицевым счетам

подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (код формы по КФД 0531826) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства ежемесячно или по письменному

запросу с указанием периода представления главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" - наименование администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора с отражением в кодовой зоне для администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора направляются администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

по строке "Наименование бюджета":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "федеральный бюджет";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные данные, подлежащие распределению"

Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, подведомственных главному администратору (администратору с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 4, 6 - суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора на соответствующий год с учетом всех изменений;

в графах 3, 5, 7 - нераспределенные остатки бюджетных ассигнований на соответствующий год, подлежащие дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора.

По строке "Итого" в графах 2-7 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных до администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и подлежащих распределению бюджетных ассигнований.

Подраздел 1.2 "Бюджетные ассигнования на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, подведомственных главному администратору (администратору с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - суммы бюджетных ассигнований на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году, соответственно, полученные и подлежащие распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора с учетом всех изменений.

По строке "Итого" в графах 2 и 3 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных до администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и подлежащих распределению бюджетных ассигнований на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году.

Подразделы 1.1 и 1.2 выводятся на бумажный носитель и формируются в электронном виде в следующих случаях:
информация направляется главному администратору источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого есть администраторы источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;
информация направляется администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, в ведении которого есть администраторы источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора.

Подраздел 1.3 "Доведенные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и из них бюджетные ассигнования с отложенной датой ввода в действие на текущий финансовый год, за исключением связанных иностранных кредитов, полученных администраторами источников финансирования дефицита бюджета от главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета с учетом всех изменений;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований на текущий финансовый год за счет связанных иностранных кредитов, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 5, 6 - суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета, на соответствующий год планового периода с учетом всех изменений.

По строке "Итого" в графах 2-6 данного подраздела указываются итоговые суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета от главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников

финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.4 "Неиспользованные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графе 2 - объем бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, не использованных администраторами источников финансирования дефицита бюджета, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, отраженная в графе 2 подраздела 1.3 "Доведенные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" и итоговых поступлений из источников финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату, отраженных в графе 4 подраздела 2 "Операции с источниками финансирования дефицита бюджета администраторов источников финансирования", по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Итого" в графе 2 данного подраздела указываются итоговые суммы не использованных администраторами источников финансирования дефицита бюджета бюджетных ассигнований на текущий финансовый год по состоянию на отчетную дату.

Раздел 2 "Операции с источниками финансирования дефицита бюджета администраторов источников финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма поступлений на лицевые счета администраторов источников финансирования дефицита бюджета, включая восстановление кассовых выплат, и сумма кассовых выплат по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 4 - итоговая сумма поступлений по соответствующему

коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по состоянию на отчетную дату, которая рассчитывается как разность между суммой поступлений, отраженной в графе 2, и суммой кассовых выплат, отраженной в графе 3.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного раздела указываются итоговые объемы поступлений, выплат и общая сумма кассовых выплат, отраженная на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату. Каждый из разделов/подразделов выводится на бумажный носитель и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.28. Формирование Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) (код формы по КФД 0531827) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства ежемесячно или по письменному запросу с указанием периода представления главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета следующим образом.

В наименовании формы документа указываются годы, за которые отражаются операции в документе.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного

администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" - наименование администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора с отражением в кодовой зоне для администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) направляются администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

по строке "Наименование бюджета":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета "федеральный бюджет";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Подраздел 1.1 "Бюджетные ассигнования, подлежащие распределению" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для

отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-9 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, подведомственных главному администратору (администратору с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора на текущий финансовый год с учетом всех изменений, и нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

в графах 4, 5 - соответственно, суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора на первый год планового периода по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), и нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на первый год планового периода по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год, подлежащий дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

в графах 6, 7 - соответственно, суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора на второй год планового периода по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на первый год планового периода,

и нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на второй год планового периода по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода, подлежащий дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

в графах 8, 9 - соответственно, суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, и нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, подлежащий дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора.

По строке "Итого" в графах 2-9 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных до администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и подлежащих распределению бюджетных ассигнований.

Подраздел 1.2 "Бюджетные ассигнования на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-5 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, подведомственных главному администратору (администратору с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - суммы бюджетных ассигнований на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году и в

очередном финансовом году в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;
в графах 4, 5 - нераспределенные остатки бюджетных ассигнований на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году и в очередном финансовом году в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, подлежащие дальнейшему распределению администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного подраздела указываются итоговые суммы доведенных до администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и подлежащих распределению бюджетных ассигнований на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в текущем финансовом году и в очередном финансовом году в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Подразделы 1.1 и 1.2 выводятся на бумажный носитель и формируются в электронном виде в следующих случаях:
информация направляется главному администратору источников финансирования дефицита бюджета, в ведении которого есть администраторы источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

информация направляется администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора, в ведении которого есть администраторы источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора.

Подраздел 1.3 "Доведенные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-8 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируются Сводные данные по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования

дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и из них с отложенной датой ввода в действие на текущий финансовый год, за исключением связанных иностранных кредитов, полученных администраторами источников финансирования дефицита бюджета от главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета с учетом всех изменений;

в графе 4 - суммы бюджетных ассигнований на текущий финансовый год за счет связанных иностранных кредитов, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 5, 6 - бюджетные ассигнования, соответственно, за исключением связанных иностранных кредитов и за счет связанных кредитов на очередной финансовый год по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), полученных администраторами источников финансирования дефицита бюджета от главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графе 7 - суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета, на второй год планового периода по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период для первого года планового периода;

в графе 8 - суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Итого" в графах 2-8 данного подраздела указываются итоговые суммы бюджетных ассигнований, полученные администраторами источников финансирования дефицита бюджета от главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату.

Подраздел 1.4 "Неиспользованные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора

источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

В наименовании графы 2 указывается текущий финансовый год.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графе 2 - объем бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, не использованных администраторами источников финансирования дефицита бюджета, который рассчитывается как сумма бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, отраженная в графе 2 подраздела 1.3 "Доведенные бюджетные ассигнования администраторов источников финансирования" и итоговых поступлений из источников финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату, отраженных в графе 4 раздела 2 "Операции с источниками финансирования дефицита бюджета администраторов источников финансирования", по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке "Итого" в графе 2 данного подраздела указываются итоговые суммы не использованных администраторами источников финансирования дефицита бюджета бюджетных ассигнований на текущий финансовый год по состоянию на отчетную дату.

Раздел 2 "Операции с источниками финансирования дефицита бюджета администраторов источников финансирования" Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

В наименовании граф 2-4 указывается текущий финансовый год.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым отражаются операции на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета, подведомственных главному администратору (администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, сумма поступлений на лицевые счета администраторов источников финансирования дефицита бюджета, включая восстановление кассовых выплат, и сумма кассовых выплат по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по состоянию на отчетную дату;

в графе 4 - итоговая сумма поступлений по соответствующему коду классификации источников финансирования дефицитов бюджетов по

состоянию на отчетную дату, которая рассчитывается как разность между суммой поступлений, отраженной в графе 2, и суммой кассовых выплат, отраженной в графе 3.

По строке "Итого" в графах 2-4 данного раздела указываются итоговые объемы поступлений, выплат и общая сумма кассовых выплат, отраженная на лицевых счетах администраторов источников финансирования дефицита бюджета по состоянию на отчетную дату. Каждый из разделов/подразделов выводится на бумажный носитель и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) проставляются: подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием фамилии и инициалов, номер телефона; дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.29. Формирование Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета по средствам в пути (код формы по КФД 0531828) (далее - Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства одновременно со Сводными данными по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета следующим образом.

Документ формируется при наличии бюджетных ассигнований в пути на дату его формирования. Наличие средств в пути определяется как разница между распределенными бюджетными ассигнованиями на лицевых счетах главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета и

полученными бюджетными данными на соответствующих лицевых счетах нижестоящих администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и администраторов источников финансирования дефицита бюджета за период, за который формируется документ.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" - наименование администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора с отражением в кодовой зоне для администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета с полномочиями главного администратора кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета направляются администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

по строке "Наименование бюджета":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "федеральный бюджет";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного

администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "Министерство финансов Российской Федерации";
для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Раздел 1 "Распределенные бюджетные ассигнования" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом. Раздел заполняется в случае наличия бюджетных ассигнований, распределенных главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым распределенные бюджетные данные в пути отражены на лицевом счете главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и бюджетные ассигнования, в том числе на выплаты за счет связанных иностранных кредитов, на текущий финансовый год в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 4, 5 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на соответствующий год планового периода;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного раздела указываются итоговые суммы распределенных бюджетных ассигнований в пути.

Раздел 2 "Доведенные бюджетные ассигнования" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников

финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом. Раздел заполняется в случае наличия доведенных администраторам с полномочиями главного администратора и администраторам источников финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде бюджетных ассигнований в сторону уменьшения, которые не отражены на лицевом счете главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета как распределенные бюджетные ассигнования.

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым доведенные бюджетные ассигнования в сторону уменьшения отражены на соответствующем лицевом счете администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и бюджетные ассигнования, в том числе на выплаты за счет связанных иностранных кредитов (заимствований), доведенных на текущий финансовый год в сторону уменьшения;

в графах 4, 5 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на соответствующий год планового периода;

в графе 6 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-5 данного раздела указываются итоговые суммы доведенных бюджетных ассигнований в сторону уменьшения.

Каждый из разделов Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета выводится на бумажные носители и формируется в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием инициалов и фамилии, номер телефона;

дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования

дефицита бюджета на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.30. Формирование Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета по средствам в пути (для отражения информации за ____ - ____ годы) (код формы по КФД 0531829) осуществляется Федеральным казначейством или органами Федерального казначейства одновременно со Сводными данными по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) следующим образом.

Документ формируется при наличии бюджетных ассигнований в пути на дату его формирования. Наличие средств в пути определяется как разница между распределенными бюджетными ассигнованиями на лицевых счетах главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета и полученными бюджетными данными на соответствующих лицевых счетах нижестоящих администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и администраторов источников финансирования дефицита бюджета за период, за который формируется документ.

В наименовании формы документа указываются годы, за которые отражаются операции в документе.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, на которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты, на которую сформирован документ, в формате "день, месяц, год" (00.00.0000);

по строке "Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства" - "Федеральное казначейство" или полное наименование органа Федерального казначейства, который формирует Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке "Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" - наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета с отражением в кодовой зоне кода главы по бюджетной классификации;

по строке "Администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора" - наименование администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора с отражением в кодовой зоне для администратора источников финансирования дефицита федерального

бюджета с полномочиями главного администратора кода по Сводному реестру. Строка заполняется, если Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета направляются администратору источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора;

по строке "Наименование бюджета":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "федеральный бюджет";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование соответствующего бюджета;

по строке "Финансовый орган":

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита федерального бюджета - "Министерство финансов Российской Федерации";

для главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, являющегося участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации, муниципального образования, - наименование финансового органа соответствующего бюджета.

Раздел 1 "Распределенные бюджетные ассигнования" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) заполняется следующим образом.

Раздел заполняется в случае наличия бюджетных ассигнований, распределенных главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета, но не полученных в отчетном периоде нижестоящими администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора и администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

В наименовании граф 2-7 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита

бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым распределенные бюджетные данные в пути отражены на лицевом счете главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и бюджетные ассигнования, в том числе на выплаты за счет связанных иностранных кредитов, на текущий финансовый год в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графе 4 - общий объем бюджетных ассигнований в пути, распределенных главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 5 - бюджетные ассигнования на выплаты за счет связанных иностранных кредитов в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год по соответствующему коду классификации расходов бюджетов в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

в графе 6 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 7 - суммы бюджетных ассигнований в пути, распределенные главным администратором (администратором источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной

финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 8 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-7 данного раздела указываются итоговые суммы распределенных бюджетных ассигнований в пути.

Раздел 2 "Доведенные бюджетные ассигнования" Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета заполняется следующим образом.

Раздел заполняется в случае наличия доведенных администраторам с полномочиями главного администратора и администраторам источников финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде бюджетных ассигнований в сторону уменьшения, которые не отражены на лицевом счете главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета как распределенные бюджетные ассигнования.

В наименовании граф 2-7 указываются соответствующие календарные годы, в рамках которых формируется Дополнение к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы).

По каждой строке указываются:

в графе 1 - коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, по которым доведенные бюджетные ассигнования в сторону уменьшения отражены на соответствующем лицевом счете администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 2, 3 - соответственно, общий объем бюджетных ассигнований и бюджетные ассигнования, в том числе на выплаты за счет связанных иностранных кредитов, доведенные на текущий финансовый год в сторону уменьшения;

в графе 4 - общий объем бюджетных ассигнований, доведенный в сторону уменьшения на первый год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на очередной финансовый год;

в графе 5 - бюджетные ассигнования на выплаты за счет связанных иностранных кредитов, доведенные в сторону уменьшения на очередной финансовый год по соответствующему коду классификации

расходов бюджетов в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

в графе 6 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на второй год планового периода по соответствующему коду классификации расходов бюджетов с учетом их изменения (увеличения или уменьшения), предусмотренного в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода;

в графе 7 - доведенные суммы бюджетных ассигнований в сторону уменьшения на второй год очередного планового периода, предусмотренные в соответствии с принятым законом (решением) о бюджете на очередной финансовый год и плановый период по соответствующему коду классификации расходов бюджетов;

в графе 8 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке "Итого" в графах 2-7 данного раздела указываются итоговые суммы доведенных бюджетных ассигнований в сторону уменьшения.

Каждый из разделов Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) выводится на бумажные носители и в электронном виде в случае наличия информации для его заполнения.

На последней странице Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) проставляются:

подпись работника Федерального казначейства (органа Федерального казначейства), ответственного за подготовку данного документа, его должность, расшифровка подписи с указанием фамилии и инициалов, номер телефона;
дата подписания документа.

Каждая завершенная страница Дополнения к Сводным данным по лицевым счетам подведомственных учреждений главного администратора (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) источников финансирования дефицита бюджета (для отражения информации за ____ - ____ годы) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.
