

О порядке завершения операций по счетам федерального бюджета 2002 года, открытым в подразделениях расчетной сети Банка России

Положение · № 131н/209-П · от 20.12.2002 · совместный документ · Действует без изменений

П О Л О Ж Е Н И Е

Министерства финансов Российской Федерации

и Центрального банка Российской Федерации от 20 декабря 2002 г. N 131н/209-П

О порядке завершения операций по счетам
федерального бюджета 2002 года, открытым
в подразделениях расчетной сети Банка России

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

26 декабря 2002 г. Регистрационный N 4078

В соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2001 г. N 194-ФЗ "О федеральном бюджете на 2002 год" (с изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 53, ст. 5030; 2002, N 48, ст. 4739) Министерство финансов Российской Федерации и Центральный банк Российской Федерации устанавливают следующий порядок завершения операций по счетам федерального бюджета 2002 года, открытым в подразделениях расчетной сети Банка России.

1. Завершение операций по счетам по учету доходов, распределяемых органами федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации между уровнями бюджетной системы Российской Федерации, доходов и средств бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственных внебюджетных фондов

1.1. 30 декабря 2002 года органы федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (далее - органы федерального казначейства) на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России выписок из лицевых счетов, открытых на балансовом счете N 40101 "Доходы, распределяемые органами федерального казначейства между уровнями бюджетной системы Российской Федерации" (далее - счет N 40101), за 27 декабря 2002 года с приложениями распределяют весь остаток средств на счете N 40101 и направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России на бумажном носителе платежные поручения на перечисление указанных средств на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственных внебюджетных фондов.

Подразделения расчетной сети Банка России принимают платежные поручения органов федерального казначейства и исполняют их в тот же день в установленном порядке.

1.2. 31 декабря 2002 года органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России выписок из лицевых счетов, открытых на счете N 40101, за 30 декабря 2002 года с приложениями распределяют весь остаток средств на счете N 40101 и направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России на бумажном носителе платежные поручения на перечисление указанных средств на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственных внебюджетных фондов. Подразделения расчетной сети Банка России принимают платежные поручения органов федерального казначейства и исполняют их в тот же день в установленном порядке.

По мере зачисления 31 декабря 2002 года средств на счет N 40101 органы федерального казначейства вправе на основании полученной от подразделений расчетной сети Банка России информации о зачислении на указанный счет средств распределить весь остаток средств на счете N 40101 и представить в подразделения расчетной сети Банка России платежные поручения на перечисление указанного остатка на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации.

Федерации и государственных внебюджетных фондов.

1.3. Подразделения расчетной сети Банка России, в которых органам федерального казначейства открыты счета N 40101, 4 января 2003 года открывают на основании представленных органами федерального казначейства документов новые лицевые счета на балансовом счете N 40101 с отличительным признаком "З" в четырнадцатом разряде номера лицевого счета (далее - счет N 40101 с отличительным признаком "З").

1.4. 4 января 2003 года органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России выписок из счетов N 40101 за 31 декабря 2002 года с приложениями перечисляют платежными поручениями остаток средств со счета N 40101 на вновь открытый счет N 40101 с отличительным признаком "З".

1.5. 5 января 2003 года органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России выписок из счетов N 40101 с отличительным признаком "З" за 4 января 2003 года и приложений к выпискам из счетов N 40101 за 31 декабря 2002 года распределяют весь остаток средств на счете N 40101 с отличительным признаком "З" и представляют в подразделения расчетной сети Банка России платежные поручения на перечисление указанного остатка на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации и государственных внебюджетных фондов.

При этом в поле "Назначение платежа" платежного поручения органы федерального казначейства дополнительно указывают: "Регулирующие налоги и сборы, поступившие в 2002 году для отражения в отчетности об исполнении бюджетов за 2002 год".

1.6. В случае, если органы федерального казначейства 5 января 2003 года распределяют не весь остаток средств на счете N 40101 с отличительным признаком "З" согласно пункту 1.5 настоящего Положения, то 8 января 2003 года органы федерального казначейства распределяют оставшийся нераспределенный вышеуказанный остаток в порядке, предусмотренном пунктом 1.5 настоящего Положения.

1.7. После проведения операций, указанных в пунктах 1.5 и 1.6 настоящего Положения, счета N 40101 с отличительным признаком "З" закрываются по заявлению органов федерального казначейства до 10 января 2003 года.

1.8. 9 января 2003 года управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (далее - УФК) на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России выписок из лицевых счетов, открытых на счетах N 40102 "Доходы и иные поступления федерального бюджета" (далее - счет N 40102) и N 40103 "Доходы и иные поступления федерального бюджета, направленные на осуществление платежей из федерального бюджета" (далее - счет N 40103), за 8 января 2003 года представляют в подразделения расчетной сети Банка России в порядке, установленном нормативным актом Министерства финансов Российской Федерации и Центрального банка Российской Федерации о перечислении управлениями федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации по субъектам Российской Федерации доходов федерального бюджета, поступивших на территории субъектов Российской Федерации, на финансирование расходов федерального бюджета (далее - нормативный акт Минфина России и Банка России), Ведомости расчета суммы доходов федерального бюджета, поступивших на счет Управления федерального казначейства Минфина России по субъекту Российской Федерации, подлежащей перечислению на лицевой счет Главного управления федерального казначейства Минфина России, открытый в ОПЕРУ-1 при Банке России на балансовом счете N 40105 (далее - Ведомость), и платежные поручения на перечисление доходов федерального бюджета 2002 года, поступивших на счет N 40102 УФК с учетом зачисленных доходов федерального бюджета со счета N 40101 с отличительным признаком "З", в соответствии с пунктами 1.5 и 1.6 настоящего Положения.

1.9. Подразделения расчетной сети Банка России в день получения платежных поручений и Ведомостей, представленных УФК в соответствии с пунктом 1.8 настоящего Положения, в порядке,

установленном нормативным актом Минфина России и Банка России, перечисляют доходы федерального бюджета 2002 года, поступившие на счет N 40102 УФК с учетом зачисленных доходов федерального бюджета со счета N 40101 с отличительным признаком "З" в соответствии с пунктами 1.5 и 1.6 настоящего Положения, в размере суммы превышения пассивного остатка на счете N 40102 над активным остатком на счете N 40103, со счета N 40103 на лицевой счет Главного управления федерального казначейства Минфина России (ИНН - "нет") N 40105810200000010900, открытый в ОПЕРУ-1 при Банке России (БИК 044501002).

После исполнения этих платежных поручений пассивные остатки счета N 40102 должны быть равны активным остаткам счета N 40103.

1.10. После проведения операции, указанной в пункте 1.9 настоящего Положения, подразделения расчетной сети Банка России на основании платежных поручений УФК перечисляют доходы федерального бюджета 2002 года, поступившие с учетом зачисленных доходов федерального бюджета со счета N 40101 с отличительным признаком "З", со счета N 40102, в сумме остатка на этом счете, на счет N 40103. При этом делается следующая бухгалтерская проводка:

Д-т N 40102

К-т N 40103

После исполнения подразделениями расчетной сети Банка России платежных поручений УФК остатки на счетах N 40102 и N 40103 должны быть равны нулю, и счета N 40102 и N 40103 закрываются по заявлению УФК 10 января 2003 года.

В заявлении на закрытие счета N 40102, которое представляется в подразделения расчетной сети Банка России до 1 января 2003 года, УФК должны указать реквизиты счета, на который они поручают подразделениям расчетной сети Банка России перечислять с 1 января 2003 года поступающие денежные средства, кроме поступлений со счета N 40101 с отличительным признаком "З", в соответствии с настоящим Положением.

1.11. Подразделения расчетной сети Банка России в 2003 году проводят операции по зачислению на счет N 40102 УФК только на основании платежных поручений органов федерального казначейства, в которых в поле "Платательщик" указан счет N 40101 с отличительным признаком "З", по счету N 40103 - только операции, указанные в пунктах 1.9 и 1.10.

1.12. Платежи, поступающие на счет N 40101, за исключением счета N 40101 с отличительным признаком "З", а также на счета по учету средств бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов в 2003 году по расчетным документам с датой начального провода 2002 года, зачисляются 2003 годом.

1.13. Подразделения расчетной сети Банка России 5, 8 и 9 января 2003 года представляют главным управлениям (национальным банкам) Банка России данные об остатках средств на счете N 40101 с отличительным признаком "З", открытом органу федерального казначейства в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Положения, по состоянию соответственно на 5, 8 и 9 января 2003 года по форме согласно приложению 1 к настоящему Положению в сроки и порядке, установленном главными управлениями (национальными банками) Банка России.

1.14. Главные управления (национальные банки) Банка России 5, 8 и 9 января 2003 года до 17 часов местного времени представляют данные об остатках средств на счетах N 40101 с отличительным признаком "З", открытых органам федерального казначейства в подразделениях расчетной сети Банка России и кредитных организациях (филиалах), расположенных на данной территории, по состоянию соответственно на 5, 8 и 9 января 2003 года по форме согласно приложению 2 к настоящему Положению Департаменту организации и исполнения госбюджета и внебюджетных фондов Банка России по электронному адресу ton@cbr.ru в формате Excel с одновременным направлением на бумажном носителе.

1.15. Операции, проводимые в соответствии с пунктами 1.4, 1.5, 1.6, 1.9 и 1.10 настоящего Положения, отражаются в отчетности об исполнении соответствующего бюджета за 2002 год.

2. Завершение операций по счетам по учету средств федерального бюджета

2.1. Организации 27 декабря 2002 года представляют в подразделения расчетной сети Банка России платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств федерального бюджета с лицевых счетов, открытых на балансовых счетах N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" (далее - счет N 40106) и N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям" (далее - счет N 40107), на лицевые счета, открытые органам федерального казначейства на балансовом счете N 40105 "Средства федерального бюджета" (далее - счет N 40105). До 27 декабря 2002 года организации получают от органов федерального казначейства реквизиты лицевых счетов, открытых на счете N 40105.

2.2. Отделения федерального казначейства (далее - ОФК) не позднее 30 декабря 2002 года представляют в подразделения расчетной сети Банка России платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств федерального бюджета (за исключением суммы средств, которая будет использована 30 и 31 декабря 2002 года для осуществления расходов федерального бюджета) с лицевых счетов, открытых на счете N 40105, на лицевые счета соответствующего УФК, открытые на счете N 40105.

2.3. УФК, а также ОФК при наличии неиспользованных остатков средств федерального бюджета на счете N 40105 31 декабря 2002 года представляют в подразделения расчетной сети Банка России платежные поручения на перечисление средств федерального бюджета с лицевых счетов, открытых на вышеуказанном счете N 40105, на счет Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (ИНН - "нет") N 40105810200000010900, открытый в ОПЕРУ-1 при Банке России (БИК 044501002).

2.4. Средства федерального бюджета, поступающие в 2003 году по расчетным документам с датой начального провода 2002 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40105, N 40106 и N 40107, зачисляются подразделениями расчетной сети Банка России 2003 годом. Средства, зачисленные по расчетным документам с датой начального провода 2002 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40105, перечисляются органами федерального казначейства на счет Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (ИНН - "нет") N 40105810200000010900, открытый в ОПЕРУ-1 при Банке России (БИК 044501002). Средства, зачисленные по расчетным документам с датой начального провода 2002 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40106 и N 40107, перечисляются организациями в доход федерального бюджета на счета N 40101.

3. Руководители и главные бухгалтеры территориальных учреждений Банка России и подразделений расчетной сети Банка России несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за своевременное проведение операций по счетам федерального бюджета 2002 года в подразделениях расчетной сети Банка России в соответствии с настоящим Положением.

Руководители и главные бухгалтеры УФК, ОФК, организаций, бюджетные счета которых открыты в подразделениях расчетной сети Банка России, несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации за своевременное представление платежных поручений в соответствии с настоящим Положением.

4. Департамент полевых учреждений и полевые учреждения Банка России завершают операции по счетам федерального бюджета 2002 года в соответствии с настоящим Положением.

5. Настоящее Положение подлежит официальному опубликованию и вступает в силу с 26 декабря 2002 года.

Приложение 1

к Положению Министерства финансов
Российской Федерации и Центрального

банка Российской Федерации
от 20 декабря 2002 г.
N 131н/209-П
о порядке завершения операций
по счетам федерального бюджета
2002 года, открытым в подразделениях
расчетной сети Банка России

(наименование подразделения расчетной
сети Банка России)

Информационное сообщение _____ сообщает,
(наименование подразделения расчетной сети Банка России) что остаток средств на лицевом счете с
отличительным признаком "З" в четырнадцатом разряде номера лицевого счета, открытом

(наименование органа федерального казначейства) на балансовом счете N 40101 "Доходы,
распределяемые органами федерального казначейства между уровнями бюджетной системы
Российской Федерации", по состоянию на _____

(дата) составил _____

(сумма в рублях и копейках) Указанный лицевой счет открыт _____

(дата) Указанный лицевой счет закрыт _____

(дата)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

М. П.

Ответственный исполнитель _____

(подпись)

Приложение 2

к Положению Министерства финансов
Российской Федерации и Центрального
банка Российской Федерации

от 20 декабря 2002 г.

N 131н/209-П

о порядке завершения операций
по счетам федерального бюджета
2002 года, открытым в подразделениях
расчетной сети Банка России

(наименование Главного управления

(национального банка) Банка России)

Информационное сообщение об остатках средств на лицевых счетах
с отличительным признаком "З"

в четырнадцатом разряде номера лицевого счета, открытых
органам федерального казначейства Министерства финансов
Российской Федерации на балансовом счете N 40101

"Доходы, распределяемые органами федерального казначейства
между уровнями бюджетной системы Российской Федерации",
по состоянию на "___" января 2003 года

(руб. коп.) +-----+ | Подразделения расчетной сети |
Кредитные | Итого | | Банка России | организации | (гр. 1 + гр. 2)| +-----+-----
+-----| | 1 | 2 | 3 | +-----+-----+-----| | | | +-----
-----+

Количество лицевых счетов с отличительным признаком "З" в четырнадцатом разряде номера
лицевого счета, открытых на балансовом счете N 40101 _____

Количество лицевых счетов с отличительным признаком "З" в четырнадцатом разряде номера
лицевого счета, закрытых на балансовом счете N 40101 _____

Главный бухгалтер _____

(подпись)

М. П.

Ответственный исполнитель _____

(подпись)
