

О порядке завершения операций по счетам федерального бюджета 2004 года, открытым в подразделениях расчетной сети Банка России и кредитных организациях (филиалах)

Положение · № 108н/264-П · от 03.12.2004 · совместный документ · Действует без изменений

П О Л О Ж Е Н И Е

Министерства финансов Российской Федерации

и Центрального банка Российской Федерации от 3 декабря 2004 г. N 108н/264-П

О порядке завершения операций по счетам

федерального бюджета 2004 года, открытым

в подразделениях расчетной сети Банка России и кредитных организациях (филиалах)

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

14 декабря 2004 г. Регистрационный N 6184

В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 г. N 186-ФЗ "О федеральном бюджете на 2004 год" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 52, ст. 5038) Министерство финансов Российской Федерации и Центральный банк Российской Федерации устанавливают следующий порядок завершения операций по счетам федерального бюджета 2004 года, открытым в подразделениях расчетной сети Банка России и кредитных организациях (филиалах).

Завершение операций по счетам по учету доходов,

распределяемых органами федерального казначейства

Министерства финансов Российской Федерации

между уровнями бюджетной системы Российской Федерации

1. 30 декабря 2004 г. органы федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (далее - органы федерального казначейства) на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России и кредитных организаций (филиалов) 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 29 декабря 2004 г. с приложениями распределяют остаток средств на счете N 40101 и направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление указанного остатка средств на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации. Подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) принимают и исполняют эти платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

2. 31 декабря 2004 г. органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России и кредитных организаций (филиалов) выписок из лицевых счетов, открытых на счете N 40101, за 30 декабря 2004 г. с приложениями распределяют остаток средств на счете N 40101 и направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление указанного остатка средств на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации. Подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) принимают и исполняют эти платежные поручения в тот же день в установленном порядке.

По мере зачисления 31 декабря 2004 г. средств на счет N 40101 органы федерального казначейства вправе на основании полученной от подразделений расчетной сети Банка России и кредитных организаций (филиалов) информации о зачислении на указанный счет средств распределить остаток средств на счете N 40101 и направить в электронном виде или представить в подразделения

расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление указанного остатка на счета бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации.

3. Подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы), в которых органам федерального казначейства открыты счета N 40101, 31 декабря 2004 г. открывают органам федерального казначейства на основании представленных ими документов на балансовом счете N 40101 лицевые счета с отличительным признаком "З" в четырнадцатом разряде номера лицевого счета (далее - счет N 40101 с отличительным признаком "З"), за исключением Управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации по Смоленской области (далее - УФК по Смоленской области).

УФК по Смоленской области открывает счет N 40101 с отличительным признаком "З" не позднее 28 декабря 2004 г. До первого рабочего дня 2005 года УФК по Смоленской области доводит до управлений федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации по субъектам Российской Федерации (далее - УФК) реквизиты открытого счета N 40101 с отличительным признаком "З".

4. В первый рабочий день 2005 года органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России и кредитных организаций (филиалов) выписок из счетов N 40101 за 31 декабря 2004 г. с приложениями направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление остатка нераспределенных доходов, поступивших в 2004 году (в том числе акцизы на нефтепродукты), со счета N 40101 на вновь открытый счет N 40101 с отличительным признаком "З".

5. Во второй и третий рабочие дни 2005 года органы федерального казначейства на основании полученных от подразделений расчетной сети Банка России и кредитных организаций (филиалов) выписок из счетов N 40101 с отличительным признаком "З" за первый и второй рабочие дни 2005 года, соответственно, и приложений к выпискам из счетов N 40101 за 31 декабря 2004 г. распределяют весь остаток средств на счете N 40101 с отличительным признаком "З" и представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) платежные поручения на перечисление средств на лицевой счет, открытый на балансовом счете N 40105 "Средства федерального бюджета" (далее - счет N 40105), реквизиты которого доводятся Министерством финансов Российской Федерации, счета бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и государственных внебюджетных фондов, и на перечисление 50% доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на счет УФК по Смоленской области, открытый на балансовом счете N 40101 с отличительным признаком "З".

В поле "Назначение платежа" платежного поручения органы федерального казначейства дополнительно указывают: "Распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие в 2004 году с отражением в отчетности об исполнении бюджета за 2004 год".

Со второго по пятый рабочие дни 2005 года УФК по Смоленской области распределяет и перечисляет со счета N 40101 с отличительным признаком "З" доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на счета бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов закрытых административно-территориальных образований (ЗАТО).

В поле "Назначение платежа" платежного поручения УФК по Смоленской области дополнительно указывает: "Распределенные доходы от уплаты налогов и сборов и других обязательных платежей, поступившие в 2004 году с отражением в отчетности об исполнении бюджета за 2004 год".

6. После проведения операций, указанных в пункте 5 настоящего Положения, счета N 40101 с отличительным признаком "З" закрываются по заявлению органов федерального казначейства не позднее шестого рабочего дня 2005 года.

7. Подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) в шестой рабочий день 2005 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 3 настоящего Положения, по состоянию на второй рабочий день 2005 года по форме согласно приложению 1 к настоящему Положению. При этом указанные данные представляют кредитные организации (филиалы), расположенные на территории региона, независимо от места нахождения их головной организации.
8. Главные управления (национальные банки) Банка России в седьмой рабочий день 2005 года 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 на второй рабочий день 2005 года по форме согласно приложению 2 к настоящему Положению Департаменту организации и исполнения госбюджета и внебюджетных фондов Банка России по электронному адресу top@cbr.ru в формате Excel с одновременным направлением на бумажном носителе.
9. Платежи, поступающие на счет N 40101, а также на счета по учету средств бюджетов всех уровней в 2005 году по расчетным документам с датой начального проводки 2004 года, зачисляются оборотами нового года.
10. Операции, проводимые в соответствии с пунктами 4 и 5 настоящего Положения, отражаются в отчетности об исполнении соответствующего бюджета за 2004 год.
- Завершение операций по счетам по учету средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации
11. Организации 29 декабря 2004 г. направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств федерального бюджета с лицевых счетов, открытых в подразделениях расчетной сети Банка России на балансовом счете N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным предприятиям, организациям и учреждениям" и кредитных организациях на балансовом счете N 40106 "Средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям" (далее - счет N 40106) и, соответственно, на балансовом счете N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным предприятиям, организациям и учреждениям" и на балансовом счете N 40107 "Средства федерального бюджета, выделенные негосударственным организациям" (далее - счет N 40107), на лицевые счета, открытые органам федерального казначейства на балансовом счете N 40105. До 29 декабря 2004 г. организации получают от органов федерального казначейства реквизиты лицевых счетов, открытых на счете N 40105.
- По состоянию на 1 января 2005 г. остаток средств федерального бюджета на лицевых счетах, открытых организациям на счетах N 40106 и N 40107, не допускается.
- Отделения федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации (далее - ОФК) и УФК 29 декабря 2004 г. направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств (за исключением суммы средств, которая будет использована 29, 30 и 31 декабря 2004 г. для осуществления расходов) с лицевых счетов, открытых на балансовом счете N 40116 "Средства для выплаты наличных денег бюджето-получателям" (далее - счет N 40116), в части средств федерального бюджета на лицевые счета ОФК и УФК, открытые на счете N 40105, а в части средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, - на лицевые счета с признаком "1" в четырнадцатом разряде номера лицевого счета соответствующего органа федерального казначейства, открытые на балансовом счете N 40503 "Счета предприятий, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации".

По состоянию на 1 января 2005 г. остаток средств на лицевых счетах, открытых органам федерального казначейства на счетах N 40116 не допускается.

12. ОФК не позднее 30 декабря 2004 г. направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление неиспользованных остатков средств федерального бюджета (за исключением суммы средств, которая будет использована 30 и 31 декабря 2004 г. для осуществления расходов федерального бюджета) с лицевых счетов, открытых на счете N 40105, на лицевые счета соответствующего УФК, открытые на счете N 40105.

13. ОФК и УФК при наличии неиспользованных остатков средств федерального бюджета на счетах N 40116 31 декабря 2004 г. направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление неиспользованных средств с лицевых счетов, открытых на счете N 40116, в части средств федерального бюджета на лицевые счета УФК, открытые на счете N 40105, а в части средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, - на лицевые счета УФК с признаком "1" в четырнадцатом разряде номера лицевого счета соответствующего органа федерального казначейства, открытые на балансовом счете N 40503.

ОФК и УФК при наличии неиспользованных остатков средств федерального бюджета на счетах N 40105 31 декабря 2004 г. направляют в электронном виде или представляют в подразделения расчетной сети Банка России и кредитные организации (филиалы) на бумажном носителе платежные поручения на перечисление средств федерального бюджета с лицевых счетов, открытых на вышеуказанном счете N 40105, на счет Департамента - Главного управления федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации N 40105810200000010900, открытый в ОПЕРУ-1 Банка России (БИК 044501002).

14. Суммы средств, зачисленные на счет N 40105 УФК и ОФК подразделениями расчетной сети Банка России и кредитными организациями (филиалами) по результатам обработки последнего рейса 31 декабря 2004 г., подлежат перечислению УФК, ОФК на лицевой счет, открытый на счете N 40105, реквизиты которого доводятся Министерством финансов Российской Федерации, в первый рабочий день 2005 года оборотами нового года.

15. Средства федерального бюджета, поступающие в 2005 году по расчетным документам с датой начального провода 2004 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40105, 40106 и 40107, зачисляются подразделениями расчетной сети Банка России и кредитными организациями (филиалами) оборотами нового года. Средства, зачисленные в 2005 году по расчетным документам с датой начального провода 2004 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40105, перечисляются органами федерального казначейства на лицевой счет, открытый на счете N 40105, реквизиты которого доводятся Министерством финансов Российской Федерации. Средства, зачисленные в 2005 году по расчетным документам с датой начального провода 2004 года на лицевые счета, открытые на счетах N 40106 и 40107, перечисляются организациями в 2005 году в федеральный бюджет на счета УФК, открытые на счете N 40101, с указанием кода бюджетной классификации Российской Федерации 000 1 13 03010 01 0000 130 "Прочие доходы федерального бюджета от оказания платных услуг и компенсации затрат государства". При этом в первых трех разрядах кода бюджетной классификации указывается код администратора доходов федерального бюджета.

Завершение операций по счетам по учету средств федерального бюджета в иностранных валютах

16. До 31 декабря 2004 г. распорядители и получатели средств федерального бюджета перечисляют остатки средств федерального бюджета в иностранных валютах со своих счетов в кредитных организациях (филиалах) на соответствующие счета Департамента - Главного управления федерального казначейства Минфина России, с которых перечислялись средства федерального

бюджета. В расчетных документах распорядители и получатели средств федерального бюджета указывают распределение по кодам функциональной, ведомственной и экономической классификации расходов бюджетов Российской Федерации перечисляемого остатка средств федерального бюджета 2004 года.

По состоянию на 1 января 2005 г. остаток средств федерального бюджета в иностранных валютах на счетах распорядителей и получателей средств федерального бюджета, открытых в кредитных организациях (филиалах), не допускается.

Заключительные положения

17. Департамент полевых учреждений и полевые учреждения Банка России завершают операции по счетам федерального бюджета 2004 года в соответствии с настоящим Положением.

Приложение 1

к Положению Министерства финансов
Российской Федерации
и Центрального банка
Российской Федерации
от 3 декабря 2004 г.

N 108н/264-П

"О порядке завершения операций

по счетам федерального бюджета

2004 года, открытым в подразделениях

расчетной сети Банка России

и кредитных организациях (филиалах)" _____ наименование

подразделения расчетной сети

Банка России, кредитной организации (филиала) _____ БИК, адрес

ИНФОРМАЦИОННОЕ СООБЩЕНИЕ

_____ сообщает, что остаток

наименование подразделения расчетной сети Банка России,

кредитной организации (филиала) средств на лицевом счете с отличительным признаком "3" 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 "__" января 2005 года составил

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

_____ (дата) Указанный лицевой счет закрыт _____

_____ (дата)

Главный бухгалтер _____

_____ (подпись)

М. П.

Ответственный исполнитель _____

_____ (подпись)

_____ Указывается дата второго рабочего дня 2005 года.

Приложение 2

к Положению Министерства финансов

Российской Федерации
и Центрального банка
Российской Федерации
от 3 декабря 2004 г.
N 108н/264-П

"О порядке завершения операций
по счетам федерального бюджета
2004 года, открытым в подразделениях
расчетной сети Банка России
и кредитных организациях (филиалах)" _____

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 2005 года

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

Указывается дата второго рабочего дня 2005 года.

Указывается количество открытых счетов на дату первого рабочего дня 2005 года.

Указывается количество закрытых счетов на дату шестого рабочего дня 2005 года.
