

Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства

Приказ · № 28н · от 30.09.2019 · Федеральное казначейство · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
ПРИКАЗ
МОСКВА

30 сентября 2019 г. № 28н

Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства

Зарегистрирован Минюстом России 18 декабря 2019 г.
Регистрационный № 56857

В соответствии с абзацем 28 пункта 1 статьи 166.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2007, № 18, ст. 2117; 2010, № 19, ст. 2291; 2011, № 27, ст. 3873; 2013, № 19, ст. 2331; 2013, № 31, ст. 4191; 2013, № 52, ст. 6983; 2014, № 43, ст. 5795; 2016, № 27, ст. 4278; 2017, № 30, ст. 4458; 2018, № 1, ст. 18; 2019, № 30, ст. 4101) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федерального казначейства от 29 октября 2014 г. № 16н "О порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами юридического лица (его обособленного подразделения), не являющегося участником бюджетного процесса" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 28 ноября 2014 г., регистрационный номер 34987);

приказ Федерального казначейства от 15 декабря 2009 г. № 13н "Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами Государственной компании "Российские автомобильные дороги" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 декабря 2009 г., регистрационный номер 15925);

приказ Федерального казначейства от 24 июня 2013 г. № 9н "О внесении изменений в Порядок осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами Государственной компании "Российские автомобильные дороги", утвержденный приказом Федерального казначейства от 15 декабря 2009 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 9 августа 2013 г., регистрационный номер 29342);

пункт 1 и пункт 3 приказа Федерального казначейства от 30 декабря 2015 г. № 28н "О внесении изменений в нормативные правовые акты Федерального казначейства" (зарегистрирован в

Министерстве юстиции Российской Федерации 12 февраля 2016 г., регистрационный номер 41077); пункт 7 и пункт 8 приказа Федерального казначейства от 14 октября 2016 г. № 20н "О внесении изменений в нормативные правовые акты Федерального казначейства в целях реализации положений Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 418-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704); пункт 3 приказа Федерального казначейства от 9 января 2018 г. № 1н "О внесении изменений в нормативные правовые акты Федерального казначейства в целях совершенствования проведения кассовых операций со средствами бюджетных, автономных учреждений, юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 января 2018 г., регистрационный номер 49830).

Руководитель Р.Е.Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального казначейства
от 30 сентября 2019 г. № 28н

Порядок

осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства

1. Настоящий Порядок устанавливает правила осуществления территориальными органами Федерального казначейства операций со средствами юридического лица, не являющегося в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823) участником бюджетного процесса (за исключением бюджетных, автономных учреждений) (далее - юридическое лицо), от его имени и по его поручению в пределах остатка средств на лицевом счете, предназначенном для учета операций со средствами юридического лица, не являющегося участником бюджетного процесса, открытом ему в установленном законодательством Российской Федерации случае в территориальном органе Федерального казначейства (далее - лицевой счет).

Положения настоящего Порядка, установленные для юридических лиц, распространяются на обособленные (структурные) подразделения юридических лиц, а также в случаях, установленных требованиями федеральных законов и (или) принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации - на индивидуальных предпринимателей и крестьянские (фермерские) хозяйства.

2. При осуществлении операций со средствами юридического лица, которому открыт лицевой счет в территориальном органе Федерального казначейства (далее - клиент), информационный обмен между клиентом и территориальным органом Федерального казначейства осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее - электронный вид). Если у клиента или территориального органа Федерального казначейства отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между клиентом и территориальным органом Федерального казначейства осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее - бумажный носитель) при наличии технической возможности у клиента. При осуществлении операций со средствами клиента документооборот, содержащий сведения, составляющие государственную тайну, осуществляется в соответствии с настоящим Порядком с

соблюдением требований законодательства Российской Федерации о государственной тайне.

3. Территориальный орган Федерального казначейства открывает в подразделении Центрального банка Российской Федерации (далее - банк) счета по учету средств клиентов.

4. Кассовые выплаты клиента осуществляются территориальным органом Федерального казначейства в соответствии с федеральными законами и (или) принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации, устанавливающими правила осуществления указанных выплат и предусматривающими проведение проверки территориальными органами Федерального казначейства соблюдения указанных правил (далее - порядок санкционирования).

5. Для проведения кассовых выплат клиент представляет в территориальный орган Федерального казначейства по месту обслуживания в электронном виде или на бумажном носителе следующие платежные документы:

Заявку на кассовый расход (код по ведомственному классификатору форм документов (далее - код формы по КФД) 0531801) (далее - Заявка на кассовый расход) 1 ;

Заявку на кассовый расход (сокращенную) (код формы по КФД 0531851) (далее - Заявка на кассовый расход) 1 ;

Сводную заявку на кассовый расход (для уплаты налогов) (код формы по КФД 0531860) (далее - Сводная заявка) 1 ;

Заявку на возврат (код формы по КФД 0531803) (далее - Заявка на возврат) 1 ;

Заявку на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802) 1 ;

Заявку на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243) 2 .

Клиент, которому открыт лицевой счет на основании государственного контракта, контракта (договора), соглашения, средства по которому подлежат казначейскому сопровождению (далее - контракт), представляет в территориальный орган Федерального казначейства платежное поручение, оформленное в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств, утвержденным Центральным банком Российской Федерации от 19 июня 2012 г. № 383-П (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 22 июня 2012 г., регистрационный номер 24667) 3 (далее - Правила), с учетом требований, установленных Положением Центрального банка Российской Федерации и Министерства финансов Российской Федерации от 23 января 2018 г. № 629-П/12н "О ведении счетов территориальных органов Федерального казначейства и финансовых органов субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации" (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 11 апреля 2018 г., регистрационный номер 50710) (далее - Положение) и порядком санкционирования.

1 Оформляются в соответствии с Порядком кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядком осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденным приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 ноября 2008 г., регистрационный номер 12617), с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 30 июля 2009 г. № 5н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 4 сентября 2009 г., регистрационный номер 14714), от 25 декабря 2009 г. № 15н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 марта 2010 г., регистрационный номер 16751), от 29 октября 2010 г. № 13н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 25 ноября 2010 г., регистрационный номер 19047), от 27 декабря 2011 г. № 19н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 3 февраля 2012 г.,

регистрационный номер 23129), от 6 сентября 2013 г. № 16н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 1 ноября 2013 г., регистрационный номер 30305), от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704), от 28 декабря 2017 г. № 35н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 февраля 2018 г., регистрационный номер 50157), от 13 декабря 2018 г. № 39н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 января 2019 г., регистрационный номер 53325).

2 Оформляются в соответствии с Правилами обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденными приказом Федерального казначейства от 30 июня 2014 г. № 10н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 сентября 2014 г., регистрационный номер 34153), с изменениями, внесенными приказами Федерального казначейства от 4 декабря 2015 г. № 24н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 18 февраля 2016 г., регистрационный номер 41125), от 14 октября 2016 г. № 20н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 13 декабря 2016 г., регистрационный номер 44704), от 28 декабря 2017 г. № 35н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 февраля 2018 г., регистрационный номер 50157).

3 С изменениями, внесенными Указаниями Центрального банка Российской Федерации от 15 июля 2013 г. № 3025-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 августа 2013 г., регистрационный номер 29387), от 29 апреля 2014 г. № 3248-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 19 мая 2014 г., регистрационный номер 32323), от 19 мая 2015 г. № 3641-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 11 июня 2015 г., регистрационный номер 37649), от 6 ноября 2015 г. № 3844-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 27 января 2016 г., регистрационный номер 40831), от 5 июля 2017 № 4449-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 июля 2017 г., регистрационный номер 47578), от 11 октября 2018 г. № 4930-У (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 24 декабря 2018 г., регистрационный номер 53109).

6. Территориальный орган Федерального казначейства принимает представленные клиентом платежные документы и платежные поручения к исполнению в случае выполнения следующих условий:

платежный документ, платежное поручение соответствует положениям, предусмотренным настоящим Порядком, порядком санкционирования;

сумма по платежному документу, платежному поручению не превышает остаток средств на указанном в платежном документе, платежном поручении лицевом счете (на разделе лицевого счета);

в платежном документе, платежном поручении отсутствуют исправления (в случае представления платежного документа, платежного поручения на бумажном носителе);

экземпляры, представленные на бумажном и машинном носителях, идентичны (в случае представления платежного документа, платежного поручения на бумажном носителе).

7. Если представленные клиентом платежные документы, платежные поручения соответствуют положениям, предусмотренным пунктами 5 и 6 настоящего Порядка, территориальный орган Федерального казначейства формирует платежные поручения, оформленные в соответствии с Правилами и Положением, на основании которых осуществляются операции по списанию средств со счета по учету средств клиентов.

8. Платежный документ, платежное поручение могут быть отозваны клиентом на основании представленного им в территориальный орган Федерального казначейства Запроса на

аннулирование заявки (консолидированной заявки) (код формы по КФД 0531807) (далее - Запрос на аннулирование) 1 до момента отправки в банк сформированного территориальным органом Федерального казначейства в соответствии с пунктом 7 настоящего Порядка платежного поручения или отправки в банк платежного поручения, представленного клиентом.

9. Для перечисления (возврата) клиентом средств другому клиенту, которому открыт лицевой счет в рамках одного и того же счета по учету средств клиентов, а также для перечисления клиентом средств на открытый ему же лицевой счет, клиент представляет в территориальный орган Федерального казначейства платежный документ, не подлежащий направлению в банк.

10. Территориальный орган Федерального казначейства в день поступления выписки банка со счета по учету средств клиентов учитывает содержащиеся в ней операции со средствами клиента на открытом клиенту лицевом счете.

Учет операций со средствами клиента (включая операции между юридическим лицом и его обособленным подразделением) на открытом клиенту лицевом счете осуществляется по кодам источников поступлений целевых средств и кодам направления расходования целевых средств, предусмотренным порядком санкционирования (далее - код источников поступлений, код направления выплат), а также кодам объектов капитального строительства (объектов недвижимости, мероприятий (укрупненных инвестиционных проектов), включенных в федеральную адресную инвестиционную программу (далее - код объекта ФАИП) (при наличии).

Суммы возврата дебиторской задолженности текущего финансового года, образовавшейся у клиента, учитываются как восстановление кассовых выплат на открытом клиенту лицевом счете (на разделе лицевого счета).

Клиент информирует дебитора о порядке заполнения платежного поручения в соответствии с требованиями Положения.

11. Денежные средства, зачисленные на счет по учету средств клиентов по платежным поручениям, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, в том числе реквизиты контракта (дата, номер) (далее - реквизиты контракта) и (или) идентификатор контракта (далее - идентификатор), на основании которого открыт лицевой счет (раздел на лицевом счете) клиенту (далее - невыясненные поступления), учитываются в составе общего остатка на счете по учету средств клиентов без отражения на лицевых счетах.

В случае если клиенту в территориальном органе Федерального казначейства открыто более одного лицевого счета, отсутствие в платежном поручении номера лицевого счета является основанием для отнесения поступивших сумм к невыясненным поступлениям.

Не подлежат отнесению к невыясненным поступлениям денежные средства по платежным поручениям, в которых реквизиты платежных поручений позволяют определить принадлежность платежа:

при наличии идентификационного номера налогоплательщика (далее - ИНН) и (или) наименования клиента, номера лицевого счета, идентификатора, реквизитов контракта, на основании которого открыт лицевой счет (раздел на лицевом счете) клиенту;

при наличии в назначении платежа ссылки на номер и дату документа, по которому осуществлен возврат дебиторской задолженности;

в иных случаях, если реквизиты платежного поручения позволяют определить принадлежность платежа;

Денежные средства, поступившие на основании: платежного поручения на возврат средств дебиторской задолженности, в котором отсутствует или указан ошибочный (несуществующий) код направления выплат, отражаются на лицевом счете (на разделе лицевого счета) как неразрешенные к использованию с целью последующего уточнения кода направления выплат;

платежного поручения, в котором указаны реквизиты, позволяющие определить принадлежность платежа, но не указан или указан ошибочный (несуществующий) код источника поступлений,

отражаются на лицевом счете (на разделе лицевого счета) как неразрешенные к использованию с целью последующего уточнения клиентом кода источника поступлений; платежного поручения, в котором указан номер лицевого счета и не указан или указан ошибочный (несуществующий) идентификатор контракта, отражаются на лицевом счете (на разделе лицевого счета) как неразрешенные к использованию с целью последующего уточнения идентификатора контракта.

В случае если денежные средства, отраженные на лицевом счете (на разделе лицевого счета) как неразрешенные к использованию, ошибочно перечислены клиенту, клиент представляет в территориальный орган Федерального казначейства платежное поручение для возврата указанных денежных средств плательщику.

12. В случае если в платежном поручении, суммы по которому отнесены к невыясненным поступлениям, указан ИЕН клиента, иные реквизиты предполагаемого получателя средств, территориальный орган Федерального казначейства не позднее второго рабочего дня после поступления банковской выписки со счета по учету средств клиентов формирует и направляет предполагаемому получателю средств - клиенту Запрос на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808).

13. Уточнение невыясненных поступлений осуществляется на основании представленного клиентом в территориальный орган Федерального казначейства Уведомления об уточнении операций клиента (код формы по КФД 0531852) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку (далее - Уведомление).

Территориальный орган Федерального казначейства на основании оформленного им платежного поручения возвращает невыясненные поступления со счета по учету средств клиентов плательщику: по истечении 10 рабочих дней со дня поступления на счет по учету средств клиентов невыясненных поступлений в случае, если платежное поручение не содержит реквизитов, позволяющих определить предполагаемого получателя средств;

по истечении 10 рабочих дней со дня получения клиентом направленного ему территориальным органом Федерального казначейства Запроса на выяснение в случае, если клиент не представил в территориальный орган Федерального казначейства Уведомление.

14. Клиент вправе в течение финансового года представить в территориальный орган Федерального казначейства Уведомление для уточнения операций, отраженных на открытом клиенту лицевом счете (на разделе лицевого счета).

15. Представленные клиентом в территориальный орган Федерального казначейства документы, соответствующие положениям, предусмотренным пунктами 5 и 6 настоящего Порядка, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления в территориальный орган Федерального казначейства (за исключением случаев, предусмотренных порядком санкционирования).

В случае если представленный клиентом документ не соответствует положениям, предусмотренным пунктами 5 и 6 настоящего Порядка, в том числе в случае несоответствия в представленном клиентом документе на бумажном носителе подписи ответственного лица образцу, имеющемуся в Карточке образцов подписей к лицевым счетам (код формы по КФД 0531753) (далее - Карточка образцов подписей), территориальный орган Федерального казначейства отказывает клиенту в приеме документа, регистрирует представленный документ в Журнале регистрации неисполненных документов (код формы по КФД 0531804) и не позднее рабочего дня, следующего за днем его поступления в территориальный орган Федерального казначейства, с учетом особенностей, установленных пунктом 16 настоящего Порядка:

при информационном обмене между территориальным органом Федерального казначейства и клиентом на бумажных носителях возвращает клиенту документ со штампом "Отклонено" с приложением Протокола (код формы по КФД 0531805) (далее - Протокол), в котором указывается

причина возврата;

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

16. Прием платежных документов, Уведомлений, поступивших в территориальный орган Федерального казначейства на бумажном носителе, производится в день их поступления в территориальный орган Федерального казначейства в течение первой половины операционного дня. Начало и окончание операционного дня, в том числе время приема платежных документов, Уведомлений, представленных на бумажном носителе, определяются территориальным органом Федерального казначейства с учетом положений договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между банком и территориальным органом Федерального казначейства. На всех документах, поступивших в территориальный орган Федерального казначейства на бумажном носителе, проставляются отметки территориального органа Федерального казначейства с указанием даты принятия и даты исполнения документа.

17. По письменному запросу федерального органа государственной власти, осуществляющего предоставление средств из федерального бюджета в установленном законодательством Российской Федерации порядке, территориальный орган Федерального казначейства не позднее пяти рабочих дней после дня поступления запроса представляет ему Сводные сведения по лицевым счетам клиентов (код формы по КФД 0531854) по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Сводные сведения).

Территориальный орган Федерального казначейства по письменному запросу финансового органа субъекта Российской Федерации (муниципального образования) (органа власти, осуществляющего предоставление средств из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета): не позднее следующего рабочего дня после дня поступления запроса представляет ему Сводные сведения;

ежедневно не позднее рабочего дня, следующего за днем отражения операций на лицевых счетах клиентов, предоставляет ему копии документов, являющихся основанием для отражения кассовых операций на соответствующих лицевых счетах клиентов.

18. Платежные документы, Запросы на аннулирование оформляются с учетом следующего: наименование клиента в заголовочной части должно соответствовать полному или сокращенному наименованию клиента, указанному в соответствующей реестровой записи Реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса (далее - Сводный реестр), с отражением в кодовой зоне его уникального кода юридического лица по Сводному реестру, или наименованию клиента, указанному в Карточке образцов подписей, представленной клиентом в установленном порядке в территориальный орган Федерального казначейства, в случае если требованиями федеральных законов и (или) принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов Российской Федерации не установлена обязанность включения информации о юридическом лице в Сводный реестр;

номер лицевого счета, указанный в кодовой зоне, должен соответствовать номеру лицевого счета клиента;

в платежных документах в соответствующем поле указывается вид средств "Средства юридических лиц";

в заголовочной части в поле "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета" ("Главный распорядитель бюджетных средств", "Главный распорядитель (распорядитель) бюджетных средств", "Главный распорядитель бюджетных средств, главный администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета") указывается наименование органа, осуществляющего предоставление клиенту средств из соответствующего бюджета, поля "Наименование бюджета",

"Финансовый орган" не заполняются;
в кодовой зоне коды "Глава по БК", "Предельная дата исполнения" и "Учетный номер обязательства" не проставляются;
в графе "Код по БК" указывается код направления выплат (при необходимости);
в случаях, предусмотренных Порядком санкционирования, в поле "Примечание":
Заявки на получение денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531243),
указывается код источников поступлений;
Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531802) указывается код объекта ФАИП.

Приложение № 1

к Порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства

от 30 сентября 2019 г. № 28н

Уведомление об уточнении операций клиента № _____

Коды

Форма по КФД
0531852

от "___" _____ 20__ г.

Дата

Клиент _____

по ОКПО

Номер лицевого счета

Орган Федерального казначейства _____

по КОФК

Дата

Запрос на выяснение принадлежности платежа

Номер

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

383

1. Уточняемые реквизиты

№

п/п	Документ	Получатель	Код классификации операции	Код цели (Код источника поступлений/ направления расходования)	Код объекта ФАИП	Номер казначейского обеспечения	обязательств	Идентификатор	Аналитический код раздела	Сумма	Назначение платежа	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	34	56	78	91	01	11	21	31	41	51	61	71
8	9	10	11	12	13	14	15	16				

2. Уточненные реквизиты

№

п/п	Получатель	Код классификации операции	Код цели (Код источника поступлений/ направления расходования)	Код объекта ФАИП	Номер казначейского обеспечения

обязательств	Идентификатор	Аналитический код раздела	Сумма	Назначение платежа	Примечание
наименование	ИНН	КПП			
12345678910111213					

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

Номер страницы _____

Всего страниц _____

"__" _____ 20__ г.

Отметки органа Федерального казначейства

Приложение № 2

к Порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства кассовых операций со средствами юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся участниками бюджетного процесса, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства

от 30 сентября 2019 г. № 28н

Сводные сведения по лицевым счетам клиентов

Коды

Код по КФД

0531854

на "__" _____ 20__ г.

Дата

Орган Федерального казначейства _____

по КОФК

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

383

1. Остатки на лицевых счетах

Код цели

Остаток на начало года

Остаток на отчетную дату

1
2
3

2. Операции со средствами

Код классификации операцииКод целиПоступленияВыплатыИтого (гр. 3 - гр. 4)

12345

Итого: по коду цели

Всего

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель_____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____