Утверждены

приказом Федерального казначейства

от 27 12 2011 г. № 194

Изменения,
которые вносятся в 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, утвержденный приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

1. Пункт 2.1.1 после абзаца четвертого дополнить абзацем следующего содержания:

«Заявку на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту (код формы по КФД 0531844) (далее - Заявка на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844);».

2. Пункт 2.1.2 после слов «Заявки на получение наличных денег,» дополнить словами «Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844),».

3. Пункт 2.1.3 после абзаца четвертого дополнить абзацем следующего содержания:

«идентичность экземпляров, представленных на бумажном и машинном носителях.».

4. Абзац первый пункта 2.1.5 по тексту после слов «Заявка на получение наличных денег,» в соответствующем падеже дополнить словами «Заявка на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844)» в соответствующем падеже.

5. В абзаце первом пункта 2.1.6 слова «или в Заявке на получение наличных денег» заменить словами «, в Заявке на получение наличных

денег или в Заявке на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844)».

6. В абзаце первом пункта 2.2.4 слова «на лицевом счете бюджета» заменить словами «на едином счете бюджета».

7. В пункте 2.3.3:

слова «и формирует в установленном порядке Справку (код формы по общероссийскому классификатору управленческой документации (далее - код формы по ОКУД) 0504833)» исключить;

слова «Указанные Заявка и Справка являются» заменить словами «Указанная Заявка является».

8. Пункт 2.4.1 после слов «Заявок на получение наличных денег,» дополнить словами «Заявок на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844)».

9. В пункте 2.4.2:

абзац первый после слов «(далее - счет № 40204)» дополнить словами «, в пределах свободного остатка средств на едином счете бюджета»;

в абзаце втором слова «на лицевом счете бюджета, открытом финансовому органу органом Федерального казначейства,» заменить словами «на едином счете бюджета».

10. В пункте 2.5.1 слова «№ 40503 «Счета организаций, находящихся в федеральной собственности. Некоммерческие организации" (далее - счет N 40503),» исключить.

11. В пункте 2.5.3:

в абзаце пятом слова «и формирует в установленном порядке Справку (код формы по ОКУД) 0504833)» исключить, слова «Указанные Уведомление и Справка являются» заменить словами «Указанное Уведомление является»;

в абзаце шестом слова «Копии Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа и Справки, на основании которых» заменить словами «Копия Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, на основании которого», слово «прилагаются» заменить словом «прилагается»;

дополнить пункт абзацами следующего содержания:

«Если форма или содержание представленного Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа не соответствуют требованиям, установленным настоящим пунктом, орган Федерального казначейства регистрирует его 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 Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа 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.».

12. В пункте 2.5.5:

в абзаце десятом слово «расходов» исключить;

абзац двадцать второй исключить.

13. В подразделе 2.6 раздела 2 Порядка:

пункты 2.6.1 - 2.6.6 исключить;

дополнить пунктом 2.6.7 следующего содержания:

«2.6.7. Отражение органом Федерального казначейства на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых федеральным казенным учреждениям, исполняющим наказания в виде лишения свободы, дополнительного источника бюджетного финансирования в объеме доходов, полученных учреждениями, исполняющими наказания, от приносящей доход деятельности в результате осуществления ими собственной производственной деятельности в целях исполнения требований уголовно-исполнительного законодательства Российской Федерации об обязательном привлечении осужденных к труду, а также кассовых операций за счет него осуществляется в соответствии с требованиями, установленными Порядком отражения на лицевых счетах получателей бюджетных средств, открытых в территориальных органах Федерального казначейства федеральным казенным учреждениям, исполняющим наказания в виде лишения свободы, операций по финансовому обеспечению осуществления функций указанных учреждений, источником которого являются доходы, полученные ими от приносящей доход деятельности, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 июля 2010 г. № 73н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 26 августа 2010 г., регистрационный № 18261).».

14. Пункты 2.7.1 и 2.7.2 изложить в следующей редакции:

«2.7.1. Доведение органами Федерального казначейства до главных распорядителей, распорядителей и (или) получателей средств федерального бюджета лимитов бюджетных обязательств на принятие и исполнение обязательств, связанных с проведением в соответствии с законодательством Российской Федерации об оперативно-розыскной

деятельности оперативно-розыскных мероприятий и осуществлением в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной защите потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства мер безопасности в отношении потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства, осуществляется в порядке, установленном для получателей средств федерального бюджета приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 сентября 2008 г. № 104н «О Порядке доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета и передачи бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при реорганизации участников бюджетного процесса федерального уровня» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 20 октября 2008 г., регистрационный номер 12513)[1] (далее – Порядок доведения бюджетных данных), на основании Расходного расписания (код формы по КФД 0531722), представленного клиентом в орган Федерального казначейства по месту обслуживания соответствующего лицевого счета, в строке «Специальные указания» которого указывается текст «Специальные расходы», а в кодовой зоне указывается код специального указания «07».

2.7.2. Кассовые выплаты, связанные с проведением оперативно-розыскных мероприятий и осуществлением мер безопасности в отношении потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства, осуществляются органом Федерального казначейства в соответствии с требованиями, установленными подразделом 2.1 настоящего Порядка, на основании платежных документов получателя средств федерального бюджета, указанных в пункте 2.1.1 настоящего Порядка, без представления им иных документов, необходимых для санкционирования оплаты денежных обязательств. При этом в соответствующем поле платежного документа клиентом указывается вид средств «средства для финансирования мероприятий по оперативно-розыскной деятельности».».

15. Пункты 2.7.3 и 2.7.4 по тексту после слов «Заявка на получение наличных денег» в соответствующем падеже дополнить словами «, Заявка

---

[1] с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 11 января 2010 г. № 1н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 8 февраля 2010 г., регистрационный номер 16315) и от 17 августа 2010 г. № 92н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 15 сентября 2010 г., регистрационный номер 18441)

на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844)» в соответствующем падеже.

16. Пункт 2.7.5 исключить.

17. В подразделе 2.8 раздела 2 Порядка:

наименование подраздела 2.8 изложить в следующей редакции:

«Особенности осуществления кассовых операций по перечислению иностранной валюты и кассовых операций по обеспечению клиентов иностранной валютой»;

изложить подраздел 2.8 Порядка в следующей редакции:

«2.8.1. Для осуществления операций по перечислению иностранной валюты, 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 финансирования дефицита федерального бюджета, имеющих право на получение от Федерального казначейства средств федерального бюджета в иностранной валюте на финансовый год и на плановый период (ф. 0501067), на валютные счета, открытые главным администраторам источников финансирования дефицита федерального бюджета или главным распорядителям средств федерального бюджета, имеющим право осуществлять операции в иностранной валюте, в банке для указанных целей на балансовом счете № 40106 «Средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям» (далее – счет № 40106 по операциям по перечислению иностранной валюты), или на валютные счета нерезидентов (далее – операции по перечислению иностранной валюты), Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства (далее – Межрегиональное операционное управление) открывает в учреждении Центрального банка Российской Федерации на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета» счета в иностранной валюте (далее – счета в иностранной валюте).

Операции по перечислению иностранной валюты осуществляются со счетов в иностранной валюте на основании платежного документа по форме, установленной договором банковского обслуживания, заключенным учреждением Центрального банка Российской Федерации и Межрегиональным операционным управлением (далее - Заявление на проведение операций с иностранной валютой), и Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), представленных главным администратором источников финансирования дефицита федерального

бюджета (главным распорядителем средств федерального бюджета) в Межрегиональное операционное управление.

Межрегиональное операционное управление доводит форму Заявления на проведение операций с иностранной валютой до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (главных распорядителей средств федерального бюджета), поименованных в перечне главных распорядителей средств федерального бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, имеющих право в текущем финансовом году и плановом периоде получать от Федерального казначейства средства федерального бюджета в иностранной валюте.

В Заявлении на проведение операций с иностранной валютой в поле «Назначение платежа» указываются коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов (коды классификации расходов бюджетов), а также номер лицевого счета администратора источников финансирования дефицита бюджета (получателя бюджетных средств, иного получателя бюджетных средств), на котором подлежит отражению операция по перечислению иностранной валюты.

Информация, указанная в графе 8 «Назначение платежа (примечание)» раздела 1 «Реквизиты документа» Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801), должна соответствовать информации, указанной в поле «Назначение платежа» Заявления на проведение операций с иностранной валютой.

2.8.2. Средства, необходимые главному администратору (администратору) источников финансирования дефицита федерального бюджета или главному распорядителю (получателю) 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 (далее – операции по обеспечению иностранной валютой), перечисляются органом Федерального казначейства на основании Заявки на кассовый расход (код формы по КФД 0531801) со счета № 40105 на корреспондентский счет кредитной организации, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации и имеющей право на основании лицензий Центрального банка Российской Федерации осуществлять банковские

операции со средствами в иностранной валюте (далее – банк, имеющий право осуществлять операции в иностранной валюте), для последующей конвертации в иностранную валюту и перечисления на счет, открытый главному администратору (администратору) источников финансирования дефицита федерального бюджета или главному распорядителю (получателю) средств федерального бюджета для указанных целей в банке, имеющем право осуществлять операции в иностранной валюте, на балансовом счете № 40106 «Средства федерального бюджета, выделенные государственным организациям» (далее – счет № 40106 по операциям по обеспечению иностранной валютой).

2.8.3. Суммы процентов, начисленные на остатки средств в иностранной валюте на счетах № 40106 по операциям по перечислению иностранной валюты и на счетах № 40106 по операциям по обеспечению иностранной валютой, подлежат конвертации главным администратором (администратором) источников финансирования дефицита федерального бюджета или главным распорядителем (получателем) средств федерального бюджета в валюту Российской Федерации и зачислению на счет № 40101 для перечисления в доход федерального бюджета.».

18. В абзаце первом пункта 4.3 слова «порядком доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств при организации исполнения федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета» заменить словами «Порядком доведения бюджетных данных».

19. В пункте 5.3.2:

в абзаце седьмом слова «Средства для выплаты наличных денег бюджетополучателям» заменить словами «Средства для выплаты наличных денег организациям»;

абзац восьмой изложить в следующей редакции:

«представление главными администраторами (администраторами источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями (распорядителями) и (или) получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) Справок о финансировании и кассовых выплатах и Расходных расписаний и (или) Реестров расходных расписаний на доведение бюджетных данных до соответствующих участников бюджетного процесса с начала текущего финансового года при смене порядка кассового обслуживания не с 1 января текущего финансового года.».

20. В пункте 6.2:

в абзаце первом слова «Органы Федерального казначейства ежедневно представляют соответствующему финансовому органу» заменить словами «Органы Федерального казначейства по письменному запросу соответствующего финансового органа ежедневно представляют ему»;

в абзаце третьем слова «Сводной ведомости по кассовым выплатам (месячной)» заменить словами «Сводной ведомости по кассовым выплатам из бюджетов (месячной)».

21. В пункте 6.4:

абзацы первый и второй заменить текстом следующего содержания:

«Федеральное казначейство или орган Федерального казначейства представляет по письменному запросу соответствующего финансового органа с указанием периода представления:

Справку об операциях по исполнению бюджета согласно приложению № 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;

Справку о кассовых операциях со средствами бюджета согласно приложению № 31 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531855);

Сводную справку по кассовым операциям (ежедневную) согласно приложению № 32 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531856);

Сводную справку по кассовым операциям со средствами бюджета (месячную) согласно приложению № 33 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531857);

Сводную справку по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячную) согласно приложению № 34 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531858);

Справку о свободном остатке средств бюджета согласно приложению № 35 к настоящему Порядку (код формы по КФД 0531859) не позднее следующего рабочего дня после получения банковской выписки с единого счета бюджета.»;

в абзаце третьем слова «(администраторов источников финансирования дефицита бюджета)» заменить словами «(иных получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета)».

22. В абзаце втором пункта 7.3 слова «формируются в разрезе подведомственных участников бюджетного процесса, кодов бюджетной классификации» заменить словами «формируются по подведомственным участникам бюджетного процесса в разрезе кодов бюджетной классификации».

23. В абзаце пятом пункта 8.5 по тексту слова «Федеральное казначейство» в соответствующем падеже заменить словами «Межрегиональное операционное управление» в соответствующем падеже, слова «Заявление на перевод» в соответствующем числе заменить словами «Заявление на проведение операций с иностранной валютой» в соответствующем числе.

24. Пункт 9.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«незаполненные по причине отсутствия данных для заполнения разделы или подразделы документа при формировании документа на бумажном носителе не выводятся на печать, а при формировании и передаче документа в электронном виде опускаются».

25. В пункте 9.2:

в абзаце первом слова «отдельно на оплату каждого денежного обязательства» заменить словами «на оплату денежных обязательств в рамках одного бюджетного обязательства»;

абзац тридцать четвертый исключить;

в абзаце тридцать восьмом слова «контрагент является участником бюджетного процесса, лицевой счет которого» заменить словами «контрагенту соответствующий лицевой счет»;

в абзаце сорок третьем слово «налогоплательщика» заменить словом «плательщика»;

в абзаце сорок восьмом слова «в оплату налоговых платежей» заменить словами «в оплату налоговых и иных платежей»;

в абзаце пятьдесят четвертом после слов «коды бюджетной классификации» дополнить словами «(коды операции сектора государственного управления (далее - КОСГУ)», слова «другой участник бюджетного процесса, лицевой счет получателя бюджетных средств» заменить словами «контрагент, соответствующий лицевой счет».

26. Абзац двадцать пятый пункта 9.4 исключить.

27. В пункте 9.8:

в абзаце первом слова «и Заявки на получение наличных денег,» заменить словами «, Заявки на получение наличных денег и Заявки на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844),» слово «управлением» заменить словом «органом»;

в абзаце двадцать четвертом слово «управления» заменить словом «органа»;

абзац двадцать седьмой после слов «Заявка на получение наличных денег,» дополнить словами «Заявка на получение наличных денег (код формы по КФД 0531844),».

28. В пункте 9.9:

в абзаце тридцать третьем слова «В таблице заполняются только те графы» заменить словами «В таблице допускается заполнение только тех граф»;

в абзаце тридцать девятом слова «код цели;» заменить словами «код цели. В случае формирования клиентом Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа для уточнения операции по кассовой выплате, учтенной по коду цели, на операцию по кассовой выплате без кода цели в графе 7 проставляется прочерк (-);».

29. В пункте 9.23 абзац сто шестьдесят четвертый исключить.

30. В пункте 9.24 абзац двести пятнадцатый исключить.

31. В пункте 9.25 абзац шестидесятый исключить.

32. В пункте 9.26 абзац восемьдесят третий исключить.

33. В пункте 9.27 абзац сорок пятый исключить.

34. В пункте 9.28 абзац пятьдесят шестой исключить.

35. В пункте 9.29 абзац тридцатый исключить.

36. В пункте 9.30 абзац тридцать девятый исключить.

37. В пункте 9.31:

абзац двадцать третий после слов «или «госконтракт» дополнить словами «(иной документ - основание)», после слов «даты договора (госконтракта» дополнить словами «, иного документа – основания»;

в абзаце тридцать четвертом слова «контрагент является участником бюджетного процесса, лицевой счет которого открыт» заменить словами «контрагенту открыт соответствующий лицевой счет», слова «наименование бюджетополучателя» заменить словами «наименование контрагента»;

в абзаце сороковом слова «статус налогоплательщика» заменить словами «статус плательщика»;

абзац сорок первый после слов «код бюджетной классификации» дополнить словами «, по которому должно осуществляться зачисление

средств, перечисляемых в соответствии с данной Сокращенной заявкой на кассовый расход в доход соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации, а также код бюджетной классификации (код КОСГУ) в случае, если получателем платежа является контрагент, соответствующий лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства или финансовым органом, лицевой счет которого открыт органом Федерального казначейства»;

в абзаце сорок пятом слова «Раздел 4» заменить словами «Раздел 3», слова «в оплату налоговых платежей» заменить словами «в оплату налоговых и иных платежей».

38. Дополнить Порядок пунктами 9.32 - 9.36 следующего содержания:

«9.32. Формирование Справки о кассовых операциях со средствами бюджета (код формы по КФД 0531855) (далее - Справка (ф. 0531855) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении кассовых операций 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 в формате «день, месяц, год» (00.00.0000) и даты выдачи предыдущей Справки (ф. 0531855) в формате «день, месяц, год» (00.00.0000);

по строке «Наименование органа Федерального казначейства» - полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Справку (ф. 0531855), 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, с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО.

Табличная часть Справки (ф. 0531855) заполняется следующим образом.

По каждой строке раздела 1 «Поступления» и раздела 2 «Выбытие» указываются:

в графах 1, 2 - соответственно, наименование и номер документа, подтверждающего проведение операций по выписке банка, на основании которого была отражена операция в Справке (ф. 0531855);

в графах 3, 4, 5 - соответственно, наименование, номер, дата документа клиента (в формате «день, месяц, год» (00.00.0000), на основании которого была отражена операция в Справке (ф. 0531855);

в графах 10, 11 - коды бюджетной классификации, по которым отражены операции со средствами бюджета, и соответствующие суммы по документу, подтверждающему проведение операции по выписке банка;

в графе 12 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

В оформляющей части Справки (ф. 0531855) указывается:

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 Справки (ф. 0531855) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.33. Формирование Сводной справки по кассовым операциям (ежедневной) (код формы по КФД 0531856) (далее – Сводная справка (ф. 0531856) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении кассовых операций на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной справки (ф. 0531856), 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 в формате «день, месяц, год» (00.00.0000) и даты выдачи Федеральным казначейством или органом Федерального казначейства предыдущей Сводной справки (ф. 0531856) 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 справку (ф. 0531856), 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.

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, с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО.

Табличная часть Сводной справки (ф. 0531856) заполняется следующим образом.

По каждой строке раздела 1 «Доходы», раздела 2 «Расходы», раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» 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 3 - соответственно коды классификации доходов бюджетов, коды классификации расходов бюджетов, коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись кассовые операции;

в графах 4, 5 - кассовые операции за день соответственно в разрезе кодов классификации доходов бюджетов, кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 6 - итоговая сумма, рассчитанная как разница между суммой поступлений, отраженной в графе 4, и суммой выплат, отраженной в графе 5, соответственно в разрезе кодов классификации доходов бюджетов, 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.

В оформляющей части Сводной справки (ф. 0531856) указывается:

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 справки (ф. 0531856) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.34. Формирование Сводной справки по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) (код формы по КФД 0531857) (далее - Сводная справка (ф. 0531857) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении кассовых операций со средствами бюджета на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной справки (ф. 0531857), 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 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 справку (ф. 0531857), 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.

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, с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО.

Табличная часть Сводной справки (ф. 0531857) заполняется следующим образом.

По каждой строке раздела 1 «Доходы» указываются:

в графе 1 - коды классификации доходов бюджетов в разрезе которых осуществлялись кассовые операции со средствами бюджета;

в графах 2, 3 - суммы кассовых поступлений в бюджет за месяц (с указанием названия месяца в наименовании графы 2) и суммы кассовых

поступлений в бюджет с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации доходов бюджетов;

в графах 4, 5 - сумма кассовых выплат из бюджета за месяц (с указанием названия месяца в наименовании графы 4) и сумма кассовых выплат из бюджета с начала текущего финансового года в разрезе кодов классификации доходов бюджетов;

в графе 6 - итоговая разница между суммой поступлений за месяц, отраженной по графе 2, и суммой выплат за месяц, отраженной по графе 4, по соответствующему коду классификации доходов бюджетов;

в графе 7 - итоговая разница между суммой поступлений с начала текущего финансового года, отраженной по графе 3, и суммой выплат с начала текущего финансового года, отраженной по графе 5, по соответствующему коду классификации доходов 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 по коду БК» в графах 2, 3, 4, 5, 6, 7 указываются итоговые суммы кассовых операций за месяц и с начала текущего финансового года в разрезе соответствующих кодов классификации доходов бюджетов.

По каждой строке раздела 2 «Расходы» и раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» указываются:

в графе 1 - коды классификации расходов бюджетов, коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов в разрезе которых осуществлялись кассовые операции со средствами бюджета;

в графах 2, 3 - ИНН и КПП получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета;

в графах 4, 5 - сумма кассовых поступлений в бюджет за месяц, в том числе суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат (с указанием названия месяца в наименовании графы 4), и сумма кассовых поступлений с начала текущего финансового года, в том числе суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, в разрезе соответственно кодов классификации расходов бюджетов и кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графах 6, 7 - сумма кассовых выплат из бюджета за месяц (с указанием названия месяца в наименовании графы 6) и сумма кассовых выплат из бюджета с начала текущего финансового года в разрезе

соответственно кодов классификации расходов бюджетов и кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 8 - итоговая разница между суммой поступлений за месяц, отраженной по графе 4, и суммой выплат за месяц, отраженной по графе 6, по соответствующему коду бюджетной классификации;

в графе 9 - итоговая разница между суммой поступлений с начала текущего финансового года, отраженной по графе 5, и суммой выплат с начала текущего финансового года, отраженной по графе 7, по соответствующему коду бюджетной классификации;

в графе 10 - 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 4, 5, 6, 7, 8, 9 указываются итоговые суммы кассовых операций за месяц и с начала текущего финансового года в разрезе соответствующих кодов бюджетной классификации.

В оформляющей части Сводной справки (ф. 0531857) указывается:

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 справки (ф. 0531857) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.35. Формирование Сводной справки по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячной) (код формы по КФД 0531858) (далее – Сводная справка (ф. 0531858) осуществляется Федеральным казначейством и органами Федерального казначейства при проведении кассовых операций со средствами консолидированного бюджета на едином счете бюджета (единых счетах соответствующих бюджетов) следующим образом.

В наименовании формы документа указывается номер Сводной справки (ф. 0531858), 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 в формате «день, месяц, год» (00.00.0000) и даты выдачи

предыдущей Сводной справки (ф. 0531858) 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 справку (ф. 0531858), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке «Финансовый орган» - наименование финансового органа, которому направляется информация, с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО.

Табличная часть Сводной справки (ф. 0531858) заполняется следующим образом.

По каждой строке раздела 1 «Доходы», раздела 2 «Расходы», раздела 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» указываются:

в графе 1 - наименование консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) при формировании сводной информации по бюджетам субъектов Российской Федерации (местным бюджетам);

в графе 3 - соответственно коды классификации доходов бюджетов, коды классификации расходов бюджетов, коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, в разрезе которых осуществлялись кассовые операции со средствами консолидированного бюджета;

в графах 4, 5 - сумма кассовых поступлений в консолидированный бюджет за месяц, в том числе по разделу 2 «Расходы» и разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат (с указанием названия месяца в наименовании графы 4), и сумма кассовых поступлений в консолидированный бюджет с начала текущего финансового года, в том числе по разделу 2 «Расходы» и разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, в разрезе соответственно кодов классификации доходов бюджетов, кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графах 6, 7 - сумма кассовых выплат из консолидированного бюджета за месяц (с указанием названия месяца в наименовании графы 6) и сумма кассовых выплат из консолидированного бюджета с начала текущего финансового года в разрезе соответственно кодов классификации доходов бюджетов, кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

в графе 8 - итоговая разница между суммой поступлений за месяц, отраженной по графе 4, и суммой выплат за месяц, отраженной по графе 6, по соответствующему коду бюджетной классификации;

в графе 9 - итоговая разница между суммой поступлений с начала текущего финансового года, отраженной по графе 5, и суммой выплат с начала текущего финансового года, отраженной по графе 7, по соответствующему коду бюджетной классификации;

в графе 10 - в случае необходимости перед текстовым примечанием в скобках код цели, а также иная информация, необходимая для исполнения бюджета.

По строке «Итого по бюджету» в графах 4, 5 указываются итоговые суммы кассовых поступлений в консолидированный бюджет за месяц, в том числе по разделу 2 «Расходы» и разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, и суммы кассовых поступлений в консолидированный бюджет с начала текущего финансового года, в том числе по разделу 2 «Расходы» и разделу 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» суммы восстановления ранее произведенных кассовых выплат, в разрезе соответственно кодов классификации доходов бюджетов, кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

По строке «Итого по бюджету» в графах 6, 7 указываются итоговые суммы кассовых выплат за месяц и суммы кассовых выплат с начала текущего финансового года из консолидированного бюджета в разрезе соответственно кодов классификации доходов бюджетов, кодов классификации расходов бюджетов или кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

В оформляющей части Сводной справки (ф. 0531858) указывается:

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 справки (ф. 0531858) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

9.36. Формирование Справки о свободном остатке средств бюджета (код формы по КФД 0531859) (далее – Справка (ф. 0531859)

осуществляется органами Федерального казначейства следующим образом.

В заголовочной части формы документа указываются:

дата, за которую сформирован документ, с отражением в кодовой зоне даты в формате «день, месяц, год» (00.00.0000) и даты предоставления органом Федерального казначейства предыдущей Справки (ф. 0531859) в формате «день, месяц, год» (00.00.0000);

по строке «Наименование органа Федерального казначейства» - полное наименование органа Федерального казначейства, который сформировал Справку (ф. 0531859), с отражением в кодовой зоне кода по КОФК;

по строке «Наименование бюджета» - наименование бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), финансовому органу которого направляется Справка (ф. 0531859), с отражением в кодовой зоне номера счета бюджета;

по строке «Финансовый орган» - наименование финансового органа соответствующего бюджета, которому направляется информация, с отражением в кодовой зоне кода по ОКПО.

Раздел 1 «Поступления и выбытия» Справки (ф. 0531859) заполняется следующим образом.

Сумма свободного остатка средств бюджета и сумма остатка собственных средств бюджета без учета полученных субсидий, субвенций из других бюджетов, являющихся источником финансового обеспечения расходов соответствующего бюджета (далее - свободный остаток собственных средств бюджета) на начало дня должны быть равны соответствующим показателям суммы свободного остатка средств бюджета и суммы свободного остатка собственных средств бюджета на конец дня, отраженным в предыдущей Справке (ф. 0531859).

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

Свободный остаток средств бюджета на конец дня рассчитывается как сумма свободного остатка средств бюджета на начало дня, доходов за день, полученных в виде субсидий и субвенций из других бюджетов, являющихся источником финансового обеспечения расходов соответствующего бюджета, отраженных 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 счете бюджета (графа 3 строка 04 раздела 1 + графа 3 строка 05 раздела 1+ графа 3 строка 06 раздела 1+ графа 3

строка 07 раздела 1), и неклассифицированных поступлений, отраженных по строке 03 в графе 3 раздела 1.

Свободный остаток собственных средств бюджета на конец дня рассчитывается как сумма свободного остатка собственных средств бюджета на начало дня и иных поступлений, отраженных по строке 02 в графе 3 раздела 1, за вычетом выплат, отраженных на счете бюджета (графа 3 строка 04 раздела 1 (в случае осуществления выплат, источником финансового обеспечения которых являются субсидии и субвенции из других бюджетов, за счет свободного остатка собственных средств бюджета) + графа 3 строка 05 раздела 1+ графа 3 строка 06 раздела 1+ графа 3 строка 07 раздела 1), и неклассифицированных поступлений, отраженных по строке 03 в графе 3 раздела 1.

Подраздел 2.1. «Распределение предельных объемов финансирования» раздела 2 «Распределение бюджетных данных" Справки (ф. 0531859) заполняется следующим образом.

Сумма свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования расходов бюджета, на начало дня должна быть равна сумме свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования расходов бюджета, на конец дня, отраженной в предыдущей Справке (ф. 0531859).

По каждой строке указываются:

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

в графе 4 - сумма распределенных предельных объемов финансирования по расходам бюджета.

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования расходов бюджета, на конец дня рассчитывается как сумма свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования расходов бюджета, на начало дня, доходов за день, полученных в виде субсидий и субвенций из других бюджетов, являющихся источником финансового обеспечения расходов соответствующего бюджета, отраженных по строке 01 в графе 3 раздела 1, и иных поступлений, отраженных по строке 02 в графе 3 раздела 1, за вычетом выплат с лицевого счета бюджета, отраженных по строке 05 в графе 3 раздела 1, выплат с лицевых счетов администраторов источников финансирования дефицита бюджета, отраженных по строке 06 в графе 3 раздела 1, и неклассифицированных поступлений, отраженных по строке 03 в графе 3 раздела 1, уменьшенная на итоговую сумму

распределенных предельных объемов финансирования по расходам бюджета, отраженную по строке «Итого» в графе 4 подраздела 2.1.

Подраздел 2.2. «Распределение бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета» раздела 2 «Распределение бюджетных данных» Справки (ф. 0531859) заполняется следующим образом.

Сумма свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования расходов бюджета и бюджетными ассигнованиями по источникам финансирования дефицита бюджета, на начало дня должна быть равна сумме свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования расходов бюджета и бюджетными ассигнованиями по источникам финансирования дефицита бюджета, на конец дня, отраженной в предыдущей Справке (ф. 0531859).

По каждой строке указываются:

в графах 1, 2, 3 - соответственно, наименование, дата и номер документа-основания, в соответствии с которым распределены бюджетные ассигнования по источникам финансирования дефицита бюджета;

в графе 4 - сумма распределенных бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета.

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования расходов бюджета и бюджетными ассигнованиями по источникам финансирования дефицита бюджета, на конец дня рассчитывается как сумма свободного остатка средств бюджета, не связанного предельными объемами финансирования бюджета и бюджетными ассигнованиями по источникам финансирования дефицита бюджета, на начало дня, доходов за день, полученных в виде субсидий и субвенций из других бюджетов, являющихся источником финансового обеспечения расходов соответствующего бюджета, отраженных по строке 01 в графе 3 раздела 1 и иных поступлений, отраженных по строке 02 в графе 3 раздела 1, за вычетом выплат с лицевого счета бюджета, отраженных по строке 05 в графе 3 раздела 1, и неклассифицированных поступлений, отраженных по строке 03 в графе 3 раздела 1, уменьшенная на итоговую сумму распределенных предельных объемов финансирования по расходам бюджета, отраженную по строке «Итого» в графе 4 подраздела 2.1, и итоговую сумму распределенных бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, отраженную по строке «Итого» в графе 4 подраздела 2.2.

В оформляющей части Справки (ф. 0531859) указывается:

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 (ф. 0531859) на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

39. Дополнить Порядок приложениями:

№ 31 «Справка о кассовых операциях со средствами бюджета» (ф. 0531855) (приложение № 1 к настоящему Приказу);

№ 32 «Сводная справка по кассовым операциям (ежедневная)» (ф. 0531856) (приложение № 2 к настоящему Приказу);

№ 33 «Сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная)» (ф. 0531857) (приложение № 3 к настоящему Приказу);

№ 34 «Сводная справка по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячная)» (ф. 0531858) (приложение № 4 к настоящему Приказу);

№ 35 «Справка о свободном остатке средств бюджета» (ф. 0531859) (приложение № 5 к настоящему Приказу).

Приложение № 1
к приказу Федерального казначейства от "___" _____20____г. №____
"Приложение № 31
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

Справка
о кассовых операциях со средствами бюджета
за "___" _____ 20___ г.

	Коды
Форма по КФД	0531855
Дата	
Дата выдачи предыдущей справки	
по КОФК	
Номер счета	
Код по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Наименование органа Федерального казначейства _____
Наименование бюджета _____
Финансовый орган _____
Единица измерения: руб

1. Поступления

Документ, подтверждающий проведение операции		Документ клиента			Плательщик		Администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета, получатель бюджетных средств		Код по БК	Сумма	Примечание
наименование	номер	наименование	номер	дата	ИНН	КПП	ИНН	КПП			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
									Итого		

2. Выбытия

Документ, подтверждающий проведение операции		Документ клиента			Получатель		Администратор доходов бюджета, администратор источников финансирования дефицита бюджета, получатель бюджетных средств		Код по БК	Сумма	Примечание
наименование	номер	наименование	номер	дата	ИНН	КПП	ИНН	КПП			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
									Итого		

Ответственный
исполнитель _____ _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"____" _____20____г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Приложение № 2
к приказу Федерального казначейства от "___" _____20___г. №___
"Приложение № 32
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

Сводная справка по кассовым операциям № _____
(ежедневная)

за "___" _____ 20___ г.

	Коды
Форма по КФД	**0531856**
Дата	
Дата выдачи предыдущей справки	
по КОФК	
Номер счета	
Код по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Федеральное казначейство,
орган Федерального казначейства _____
Наименование бюджета _____
Финансовый орган _____
Периодичность: ежедневная
Единица измерения: руб

1. Доходы

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр.4 - гр.5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Итого по бюджету		X				
Всего		X				

2. Расходы

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр.4 - гр.5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Итого по бюджету		X				
Всего		X				

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления	Выплаты	Итого (гр.4 - гр.5)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
Итого по бюджету		X				
Всего		X				

Ответственный
исполнитель _____ _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"___" _____ 20_____ г.

Приложение № 3
к приказу Федерального казначейства от "___" _____20____г. №_____
"Приложение № 33
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

Сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета (месячная) № [ ]

на "____" _____ 20____ г.

	Коды
Форма по КФД	0531857
Дата	
по КОФК	
Номер счета	
Код по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Федеральное казначейство, орган Федерального казначейства _____
Наименование бюджета _____
Финансовый орган _____
Периодичность: месячная
Единица измерения: руб

1. Доходы

Код по БК	Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
	за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.2 - гр.4)	с начала года (гр.3 - гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по коду БК:							
Всего							

2. Расходы

Код по БК	Реквизиты получателя бюджетных средств		Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
	ИНН	КПП	за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.4 - гр.6)	с начала года (гр.5 - гр.7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по коду БК:	X	X							
Всего									

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Код по БК	Реквизиты администратора источников финансирования		Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
	ИНН	КПП	за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.4 - гр.6)	с начала года (гр.5 - гр.7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по коду БК:	X	X							
Всего									

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

"____" _____20____г.

Номер страницы_____
Всего страниц_____

Приложение № 4
к приказу Федерального казначейства от "___" _____20____г. №____
"Приложение № 34
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета,
бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку
осуществления территориальными органами Федерального казначейства
отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации
и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов,
утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

Сводная справка по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячная) № ____

на "_____" _____ 20____ г.

	Коды
Форма по КФД	0531858
Дата	
Дата выдачи предыдущей справки	
по КОФК	
Код по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Федеральное казначейство,
орган Федерального казначейства _____

Финансовый орган _____

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб

1. Доходы

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
			за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.4 - гр.6)	с начала года (гр.5 - гр.7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по бюджету:		X							
Всего		X							

2. Расходы

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
			за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.4 - гр.6)	с начала года (гр.5 - гр.7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по бюджету:		X							
Всего		X							

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета	Код по ОКАТО	Код по БК	Поступления		Выплаты		Итого		Примечание
			за _____ (месяц)	с начала года	за _____ (месяц)	с начала года	за месяц (гр.4 - гр.6)	с начала года (гр.5 - гр.7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого по бюджету:		X							
Всего		X							

Ответственный
исполнитель _____ _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"_____" _____20____г.

Приложение № 5
к приказу Федерального казначейства от "____" _____20___г. №____
"Приложение № 35
к Порядку кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядку осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов, утвержденному приказом Федерального казначейства от 10 октября 2008 г. № 8н

СПРАВКА
о свободном остатке средств бюджета

за "___" _____ 20___ г.

	Коды
Форма по КФД	0531859
Дата	
Дата предоставления предыдущей справки	
по КОФК	
Номер счета	
Код по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Наименование органа Федерального казначейства _____
Наименование бюджета _____
Финансовый орган _____
Единица измерения: руб

1. Поступления и выбытия

Свободный остаток средств бюджета, на начало дня, всего: _____
в том числе собственных средств бюджета, на начало дня _____

Наименование показателя	Код строки	Сумма
1	2	3
Доходы за день, полученные в виде субсидий и субвенций из других бюджетов, подлежащие контролю	01	
Иные поступления, всего:	02	
в том числе неклассифицированные поступления	03	
Выплаты, источником финансового обеспечения которых являются субсидии и субвенции из других бюджетов, подлежащие контролю	04	
Выплаты с лицевого счета бюджета	05	
Выплаты с лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	06	
Иные выплаты	07	

Свободный остаток средств бюджета, на конец дня, всего: _____
в том числе собственных средств бюджета, на конец дня _____

2. Распределение бюджетных данных
2.1. Распределение предельных объемов финансирования

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования, на начало дня _____

Наименование документа	Дата	Номер	Сумма
1	2	3	4
		Итого	

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования, на конец дня _____

2.2. Распределение бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования и бюджетными ассигнованиями, на начало дня _____

Наименование документа	Дата	Номер	Сумма
1	2	3	4
		Итого	

Свободный остаток средств бюджета, не связанный предельными объемами финансирования и бюджетными ассигнованиями, на конец дня _____

3. Остаток средств бюджета на счете 40201 (40204)

Наименование показателя	Код строки	Сумма
1	2	3
Остаток средств на начало дня	01	
Зачислено на счет	02	
Списано со счета	03	
Остаток средств на конец дня	04	

Ответственный исполнитель _____ _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"____" _____ 20____ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____