

**ПРИКАЗ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ  
30 ноября 1998 г. N 282**

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ УКАЗАНИЙ О ПОРЯДКЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ ОРГАНОВ  
ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ, УЧРЕЖДЕНИЙ, ОРГАНИЗАЦИЙ, А  
ТАКЖЕ ИНЫХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ПОЛУЧАЮЩИХ СРЕДСТВА ИЗ  
РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА ЧЕРЕЗ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ОРГАНЫ  
ГОСУДАРСТВЕННОГО КАЗНАЧЕЙСТВА**

Во исполнение постановления Совета Министров Республики Беларусь от 8 апреля 1998 г. N 565 "О переходе на казначейскую систему исполнения республиканского бюджета и создании территориальных органов государственного казначейства" ПРИКАЗЫВАЮ:

Утвердить прилагаемые Указания о порядке финансирования органов государственного управления, учреждений, организаций, а также иных юридических лиц, получающих средства из республиканского бюджета через территориальные органы государственного казначейства.

Министр

Н.П.КОРБУТ

УТВЕРЖДЕНО  
Приказ Министерства  
финансов Республики Беларусь  
30.11.1998 N 282

**УКАЗАНИЯ  
О ПОРЯДКЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОГО  
УПРАВЛЕНИЯ, УЧРЕЖДЕНИЙ, ОРГАНИЗАЦИЙ, А ТАКЖЕ ИНЫХ  
ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ПОЛУЧАЮЩИХ СРЕДСТВА ИЗ РЕСПУБЛИКАНСКОГО  
БЮДЖЕТА ЧЕРЕЗ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО  
КАЗНАЧЕЙСТВА**

Настоящие Указания разработаны в соответствии с Положением о Министерстве финансов Республики Беларусь, утвержденным постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 11 апреля 1997 г. N 334 (Сборник декретов, указов Президента и постановлений Правительства Республики Беларусь, 1997 г., N 12, ст.421), и определяют порядок финансирования и отражения в бухгалтерском учете расходов, осуществляемых со счетов территориальных органов государственного казначейства, в органах государственного управления, учреждениях, организациях, финансируемых за счет средств республиканского бюджета, а также иными юридическими лицами, получающими средства из республиканского бюджета (далее - распорядители средств <\*>.

-----  
<\*> К распорядителям средств в данных указаниях относятся министерства, другие республиканские органы государственного управления, учреждения, организации, юридические лица, получающие средства из республиканского бюджета.

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Исполнение республиканского бюджета по расходам в системе государственного казначейства предусматривает:

1) осуществление расходов распорядителей средств по республиканскому бюджету со счетов Главного государственного казначейства Министерства финансов и территориальных органов государственного казначейства, к которым относятся:

- управления государственного казначейства по областям и г.Минску;
- отделения и представительства государственного казначейства в городах и районах;
- 2) получение оперативной, полной и унифицированной информации по расходованию средств республиканского бюджета, в том числе в разрезе распорядителей средств;
- 3) контроль со стороны территориальных органов государственного казначейства за использованием средств республиканского бюджета посредством проведения предварительной проверки документов распорядителей средств, подтверждающих обоснованность расходов и осуществление оплаты предъявленных документов непосредственно со счетов органов государственного казначейства на счета получателей, минуя текущие счета распорядителей средств. Органами государственного казначейства на текущие счета распорядителей средств перечисляются средства только на получение средств по денежным чекам, оплату платежных требований, платежных поручений, акцептованных банком.

## 2. ПОРЯДОК ПЕРЕХОДА РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ ЧЕРЕЗ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

2.1. Исполнение республиканского бюджета осуществляется с использованием программно-технического комплекса государственного казначейства по установленным Министерством финансов правилам, которыми определены следующие обязательные условия:

- регистрация по местонахождению распорядителей средств в территориальном органе государственного казначейства;
- установление вышестоящим распорядителем средств (либо Минфином) ассигнований на текущий финансовый (бюджетный) год.

2.2. Перечни (реестры) распорядителей средств, которые обслуживаются в территориальных органах государственного казначейства, определяются главными распорядителями средств <\*> совместно с Министерством финансов. Учреждения и организации, не включенные в роспись расходов республиканского бюджета (при ее формировании либо уточнении), не обеспечиваются финансированием из республиканского бюджета.

-----  
<\*> К главным распорядителям средств относятся министерства, другие республиканские органы государственного управления, осуществляющие функции распределения бюджетных ассигнований по подведомственным учреждениям, организациям и их финансирование.

2.3. Главный распорядитель средств уведомляет подведомственных ему распорядителей средств о сроках и порядке финансирования через территориальные органы государственного казначейства. Распорядитель средств не позднее чем за 10 дней до установленной даты должен зарегистрироваться в соответствующем территориальном органе государственного казначейства. Форма регистрации приведена в приложении 1. Одновременно представляется карточка образцов подписей и оттиска печати (приложение 2).

2.4. При регистрации территориальными органами государственного казначейства осуществляется инвентаризация счетов, открытых в банках распорядителям средств. Неправильно либо излишне открытые банком бюджетные и внебюджетные счета распорядителей средств подлежат закрытию или переоформлению в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета в Национальном банке Республики Беларусь и Положением о порядке открытия в банках расчетных (текущих) и других счетов клиентам, утвержденными Национальным банком Республики Беларусь 31.12.1998 N 150.

2.5. Зарегистрированному в системе государственного казначейства распорядителю средств присваивается учетный номер казначейства (УНК), открывается лицевой счет по форме согласно приложению 11 (ф.3ТК), а также выдается распоряжение на открытие или переоформление счетов по форме, приведенной в приложении 3. Распоряжение представляется распорядителем средств в обслуживающий его банк.

2.6. Решение об использовании остатков бюджетных средств на текущих счетах распорядителей средств принимается территориальными органами государственного казначейства в соответствии с указаниями Главного государственного казначейства Министерства финансов по данному вопросу.

## 3. ПОРЯДОК УСТАНОВЛЕНИЯ ПЛАНОВЫХ НАЗНАЧЕНИЙ ПО РЕСПУБЛИКАНСКОМУ БЮДЖЕТУ И ИХ ВВЕДЕНИЕ В СИСТЕМУ

## ГОСУДАРСТВЕННОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

3.1. Финансирование расходов распорядителей средств по республиканскому бюджету осуществляется по росписи доходов и расходов с поквартальным распределением, составленной в соответствии с утвержденным бюджетом и с учетом поправок, вносимых в процессе исполнения бюджета.

3.2. Роспись расходов по распорядителям средств республиканского бюджета формируется на основании утвержденных смет учреждений и организаций, а также смет на осуществление отдельных целевых программ и мероприятий.

3.3. Роспись расходов республиканского бюджета представляется в Министерство финансов главным распорядителем средств в разрезе подведомственных учреждений и организаций, программ и мероприятий с распределением планируемых ассигнований по всем подразделениям бюджетной классификации (порядок и сроки представления росписи определяются Министерством финансов).

Роспись расходов республиканского бюджета по главным распорядителям средств с распределением по подведомственным учреждениям и организациям, программам и мероприятиям регистрируется в автоматизированной системе государственного казначейства.

3.4. Уточнение плановых назначений по распорядителям средств осуществляется Министерством финансов по представлении главным распорядителем средств соответствующих документов. Указанные документы рассматриваются отраслевыми управлениями Минфина и утверждаются Бюджетным управлением.

Утвержденные Бюджетным управлением изменения в роспись расходов по главному распорядителю средств в разрезе подведомственных учреждений и организаций, программ и мероприятий регистрируются в автоматизированной системе государственного казначейства в порядке, определяемом Минфином.

3.5. Роспись расходов по главному распорядителю средств в разрезе подведомственных учреждений и организаций, программ и мероприятий, зарегистрированная в установленном порядке в автоматизированной системе государственного казначейства, является основанием для получения средств из бюджета учреждениями и организациями через территориальные органы государственного казначейства.

3.6. Изменения, внесенные в сметы распорядителями средств или главными распорядителями средств, без их утверждения Министерством финансов и регистрации в автоматизированной системе государственного казначейства к исполнению со стороны территориальных органов государственного казначейства не принимаются.

Распорядители средств обязаны обеспечить идентичность имеющихся сметных назначений с соответствующей информационной базой автоматизированной системы государственного казначейства.

3.7. Ответственными за представление росписи расходов в разрезе подведомственных учреждений и организаций, программ и мероприятий, а также внесение в нее изменений являются главные распорядители средств по республиканскому бюджету.

## 4. ПОРЯДОК ИСПОЛНЕНИЯ РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА ПО РАСХОДАМ ЧЕРЕЗ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

4.1. Исполнение республиканского бюджета через территориальные органы государственного казначейства осуществляется посредством оплаты обязательств распорядителей средств с текущих счетов территориальных органов государственного казначейства на счета поставщиков товаров (работ, услуг), получателей средств, как правило, минуя счета распорядителей средств.

4.2. Перечисление средств с текущего счета территориального органа государственного казначейства осуществляется в пределах сметных назначений распорядителя средств по предъявленным им платежным поручениям на счета:

- поставщиков - за поставленные товары, оказанные услуги, выполненные работы и т.д.;
- получателей - по обязательным расчетам и нетоварным операциям (платежам в бюджет, переводам из заработной платы, погашению задолженности по ссудам и т.д.);
- распорядителя средств - для получения наличных денежных средств, расчетов по предъявленным платежным требованиям и платежным поручениям, акцептованным банком.

4.3. Распорядитель средств вместе с платежными поручениями представляет в территориальный орган государственного казначейства первичные документы,



После регистрации в автоматизированной системе государственного казначейства данного платежного поручения денежный чек с отметкой территориального органа государственного казначейства представляется распорядителем средств в обслуживающий его банк для заявки наличных денежных средств.

Невыполнение вышеуказанных требований со стороны распорядителя средств может повлечь несвоевременность получения наличных денежных средств для выплаты заработной платы и приравненных к ней платежей.

4.8.3. Получение денежных средств на выплату заработной платы и стипендии должно осуществляться распорядителем средств в установленные сроки выплаты. Одновременно с чеком на выплату заработной платы распорядитель средств представляет платежные поручения на перечисление по назначению удержаний из заработной платы, а также начисленных и подлежащих перечислению обязательных платежей и отчислений по расчетам:

- с бюджетом по подоходному налогу;
- с Фондом социальной защиты населения и Государственным фондом содействия занятости;

- по профсоюзным взносам;

- по ссудам, алиментам и другим средствам, удержанным из заработной платы.

При оформлении платежных поручений на перечисление ссуд, налогов, обязательных отчислений в Фонд социальной защиты населения и Государственный фонд содействия занятости указывается срок платежа (приложение 6).

Получение денежных средств на выплату командировочных расходов должно производиться при наличии приказа, подписанного руководителем учреждения, копия которого представляется в территориальный орган государственного казначейства вместе с чеком.

Получение наличных денежных средств на хозяйственные операции и прочие расходы контролируется банком в пределах установленных для каждого распорядителя средств лимитов по данным расходам.

4.8.4. Для оплаты расходов платежными поручениями, акцептованными банком, распорядитель средств представляет в территориальный орган государственного казначейства платежное поручение на перечисление средств со счета казначейства на свой текущий счет с указанием в строке "Назначение платежа": "Для оплаты платежными поручениями, акцептованными банком". Одновременно представляются поручения, подготовленные для акцепта. По строке "Получатель" в поручении для акцепта должна быть запись: "Для расчетов с \_\_\_\_\_ (наименование учреждения) с выдачей акцептованного поручения \_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы доверенного лица распорядителя средств), подпись которого \_\_\_\_\_ (образец подписи доверенного лица) удостоверяю".

4.8.5. Оплата платежных требований, предъявленных к бюджетным счетам распорядителей средств, осуществляется в порядке, установленном Положением о безналичных расчетах Национального банка Республики Беларусь 31.01.1997 N 849 по предварительному акцепту. О поступивших требованиях с указанием срока предварительного акцепта распорядителя средств уведомляет банк (письменно или по телефону). Срок предварительного акцепта составляет три рабочих дня, не считая дня поступления требования, в течение которого распорядитель средств вправе:

- отказать в оплате, если требование предъявлено поставщиком необоснованно;
- дать распоряжение банку поместить требование в картотеку к внебалансовому счету "Расчетные документы, не оплаченные в срок";
- акцептовать требование.

Для оплаты требования распорядитель средств представляет в территориальный орган государственного казначейства платежное поручение для перечисления денежных средств на свой текущий счет, в котором по графе "Срок платежа" указывает установленный банком срок платежа (приложение 7). Одновременно с платежным поручением представляется договор с поставщиком, которым предусмотрена такая форма расчетов, товарно-транспортные или другие документы, подтверждающие отгрузку (поставку) товаров, выполнение работ (услуг) в соответствии с договорными обязательствами.

Для расчетов по платежному требованию распорядитель средств в течение первых 2 дней, установленных для предварительного акцепта, должен представить в территориальный орган государственного казначейства платежное поручение на перечисление средств и только после его регистрации им вправе дать письменное распоряжение банку по следующей форме: "Оплатить платежное требование N \_\_\_ от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 19 \_\_ г. в сумме \_\_\_\_\_ руб.". Распоряжение заверяется оттиском печати и подписями уполномоченных лиц распорядителя

средств согласно заявленным в банк образцам подписей и оттиска печати. Сумма оплаты может быть полной или частичной.

4.8.6. В случае несвоевременного представления в территориальный орган государственного казначейства платежного поручения для расчетов по требованию либо непринятия его к исполнению из-за отсутствия плановых назначений по конкретному элементу расходов распорядитель средств представляет в банк письменное распоряжение по следующей форме: "Поместить требование N \_\_\_ от "\_\_\_"\_\_\_\_\_ 19 \_\_ г. в картотеку к внебалансовому счету "Расчетные документы, не оплаченные в срок" по причине отсутствия средств по \_\_\_\_\_ элементу расходов. Подлежит оплате по \_\_\_\_\_ группе очередности".

Оплата требований, помещенных в картотеку к внебалансовому счету "Расчетные документы, не оплаченные в срок", производится при доведении плановых назначений распорядителю средств.

4.8.7. В случаях, когда главные распорядители средств осуществляют централизованное исполнение смет расходов по подведомственным распорядителям средств, для зачисления средств на счета распорядителей средств на выплату заработной платы, пособий, командировочных и других расходов, осуществляемых наличными денежными средствами, главные распорядители средств оформляют и представляют в органы казначейства платежные поручения, где по строке "Назначение платежа" делается запись: "Для получения средств по чеку" с указанием суммы расходов с разбивкой по элементам расходов по бюджетной классификации.

## 5. ПОРЯДОК ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДРУГИХ СРЕДСТВ, ПОСТУПИВШИХ НА ТЕКУЩИЙ СЧЕТ РАСПОРЯДИТЕЛЯ СРЕДСТВ

5.1. На текущий счет распорядителя средств, кроме бюджетного финансирования, могут зачисляться: суммы, поступившие на восстановление кассовых расходов по бюджетному финансированию; плата банков за пользование денежными средствами; компенсационные выплаты за неиспользованные путевки, ошибочно перечисленные, и другие поступления.

Средства, поступившие на текущий счет распорядителя средств, не связанные с восстановлением кассовых расходов по бюджетному финансированию, используются или перечисляются распорядителями средств в соответствии с их назначением без оформления расчетно-денежных документов через территориальные органы государственного казначейства.

Денежные средства, поступившие на восстановление бюджетного финансирования прошлых лет, подлежат зачислению в доход республиканского бюджета через транзитные счета налоговых органов по месту обслуживания.

Денежные средства, поступившие на текущий счет распорядителя средств на восстановление кассовых расходов по бюджетному финансированию текущего года, в течение 2 рабочих дней и обязательно в последний рабочий день месяца перечисляются на текущий счет территориального органа государственного казначейства с расшифровкой в разрезе элементов бюджетной классификации.

Наличие остатков бюджетных средств на текущих счетах распорядителей средств на 1-е число месяца не допускается.

Зачисленные на текущий счет территориального органа государственного казначейства средства на восстановление кассовых расходов текущего периода (года) отражаются по лицевым счетам распорядителей средств.

## 6. ОТРАЖЕНИЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ ОПЕРАЦИЙ, ПРОИЗВЕДЕННЫХ С ТЕКУЩИХ СЧЕТОВ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

6.1. Основанием для отражения в бухгалтерском учете распорядителей средств операций по оплате их расходов с текущих счетов территориальных органов государственного казначейства являются первичные документы (платежные поручения), приложенные к выписке, сформированной для распорядителя средств территориальным органом государственного казначейства по мере совершения операций.

Выписки из лицевого счета распорядителей средств формируются обслуживающим территориальным органом государственного казначейства по выпискам, представленным учреждениями АСБ "Беларусбанк" из его текущего счета (приложение 8). Выписки распечатываются, подписываются главным бухгалтером территориального органа

государственного казначейства и передаются распорядителям средств с приложениями к ним копий, исполненных органами казначейства, платежных поручений.

6.2. Расходы, оплаченные с текущего счета территориального органа государственного казначейства, а также перечисленные с этого счета на текущий счет распорядителя средств - бюджетной организации <\*>, в соответствии с вышеизложенным порядком отражаются следующими бухгалтерскими записями.

<\*> К бюджетным организациям относятся учреждения и организации, которые финансируются из бюджета на основе бюджетной сметы, имеющие текущий счет в учреждении банка и ведущие бухгалтерский учет в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета исполнения смет расходов учреждений (организаций), состоящих на бюджете.

Оплата расходов с текущих счетов территориального органа государственного казначейства и бюджетной организации:

1.1. Получено финансирование -

Д-т счета 10 "Текущий счет по бюджету"

К-т счета 14 "Внутриведомственные расчеты по финансированию" или 23 "Финансирование и кредиты";

1.2. Перечислены средства на получателя или получены в кассу -

Д-т счетов: 12 "Касса"

15 "Расчеты с поставщиками и покупателями"

17 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами"

18 "Расчеты с персоналом по оплате труда и стипендиатами"

20 "Расходы по бюджету"

К-т счета 10 "Текущий счет по бюджету".

Расходы, оплаченные с текущего счета территориального органа государственного казначейства и с текущего счета бюджетной организации, являются кассовыми расходами бюджетной организации. Перечисление денежных средств со счета казначейства и зачисление их на текущий счет бюджетной организации кассовыми расходами не являются и бухгалтерской записью в учетных регистрах бюджетной организации не отражаются.

6.3. Суммы, поступившие на текущий счет бюджетной организации или на текущий счет территориального органа государственного казначейства по восстановлению кассовых расходов текущего года, оформляются следующими бухгалтерскими записями:

1. По восстановлению кассовых расходов -

Д-т счета 10 К-т соответствующих счетов: 12, 15, 17, 18, 20;

2. По восстановлению полученного финансирования (только по операциям с текущего счета территориального органа государственного казначейства) -

Д-т 14, 23 К-т 10

Перечисление денежных средств, поступивших на текущий счет бюджетной организации на восстановление кассовых расходов, и зачисление их на текущий счет территориального органа государственного казначейства не является кассовым расходом для бюджетной организации и бухгалтерской записью не оформляется.

6.4. Субъекты хозяйствования суммы оплаченных расходов со счетов территориальных органов государственного казначейства на основании полученной выписки отражают в бухгалтерском учете как поступление ассигнований из бюджета по кредиту счета 96 "Целевое финансирование и поступления" (на отдельных субсчетах по направлению финансирования) в корреспонденции со счетами учета расчетов (60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 64 "Авансы выданные", 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и др.).

Отражение в бухгалтерском учете исполнения средств целевого назначения осуществляется в соответствии с письмом Министерства финансов от 21 июля 1998 г. N 15-2/648 "Разъяснение порядка отражения в бухгалтерском учете средств целевого назначения, полученных из бюджета".

## 7. СОСТАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

7.1. Порядок исполнения республиканского бюджета в системе государственного казначейства не предусматривает представление дополнительной отчетности распорядителями средств.

Программно-технический комплекс системы государственного казначейства позволяет ежедневно иметь отчетность о кассовом исполнении республиканского бюджета по всем

элементам расходов в целом, а также по распорядителям средств. В этой связи по окончании отчетного периода либо по мере обращения в обслуживающий территориальный орган государственного казначейства распорядитель средств получает:

- 1) отчет о финансировании и остатках бюджетных средств по распорядителям средств;
- 2) копию лицевого счета распорядителя средств и кассовых расходов (ф.ЗТК);
- 3) карточку учета ассигнований и финансирования (выдается при необходимости по просьбе распорядителя средств). Образцы указанных документов приведены в приложениях 9, 10, 11.

7.2. На основании вышеперечисленных документов распорядитель средств составляет отчетность по операциям со средствами, полученными из республиканского бюджета, которая после сверяется и подписывается в обслуживающем территориальном органе государственного казначейства, представляется главному распорядителю средств.

Главный распорядитель средств составляет сводную отчетность по министерству и ведомству и представляет ее в Главное государственное казначейство Министерства финансов.

\_\_\_\_\_ (наименование территориального органа казначейства)

Регистрационный лист  
УНК \_\_\_\_\_

1. \_\_\_\_\_  
(полное наименование распорядителя средств республиканского бюджета)

2. УНН

3. Фамилия, имя, отчество и N рабочего телефона:  
- руководителя \_\_\_\_\_  
- главного бухгалтера \_\_\_\_\_

4. Адрес

Почтовый индекс	Область, район, населенный пункт	Улица, N дома
-----------------	----------------------------------	---------------

5. Код региона

6. Уровень подчиненности

\_\_\_\_\_ (полное наименование вышестоящей организации)

\_\_\_\_\_ (наименование главного распорядителя средств - министерства, комитета и т.д.)

7. Данные по счетам в банках

Номера счетов в банках	Код валюты	МФО банка	Назначение счета
1	2	3	4

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

М.П.

#### Указания по заполнению регистрационного листа

УНК - учетный номер казначейства.

Строка 2. УНН - учетный номер налогоплательщика, присвоенный налоговой инспекцией.

Строка 5. Код региона - трехзначный номер, соответствующий номеру налоговой инспекции по месту регистрации налогоплательщика.

Строка 7. По графе 1 отражаются все счета, открытые распорядителю средств в банках;

по графе 3 проставляется трехзначный код банка;  
по графе 4 по каждому приведенному счету отражаются производимые со счета расходы (категория, предметная статья, подстатья).

При изменении каких-либо реквизитов распорядитель средств в течение 2 дней обязан проинформировать о них территориальный орган казначейства.

КАРТОЧКА  
с образцами подписей и оттиска печати

0401026

Владелец счета \_\_\_\_\_ Код  
(полное наименование)

ОТМЕТКА БАНКА  
Разрешение на прием  
образцов подписей

Адрес \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  
(или его заместитель)

Тел. \_\_\_\_\_  
Наименование вышестоящей  
организации Коды

(подпись)

(министерство, ведомство, центральная  
кооперативная или общественная  
организация)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 19 \_\_ г.

ПРОЧИЕ ОТМЕТКИ

Наименование учреждения банка \_\_\_\_\_

Местонахождение учреждения банка \_\_\_\_\_

Сообщаем образцы подписей и печати,  
которые просим считать обязательными  
при совершении операций по счету.

Чеки и другие распоряжения по счету \_\_\_\_\_

просим считать действительными при  
наличии на них одной первой и одной  
второй подписей.

\_\_\_\_\_ (наименование органа казначейства, финансового органа)

Счет N \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (наименование владельца счета)

Должность	Фамилия, имя, отчество	Образец подписи	Образец оттиска печати
Первая подпись			
Вторая подпись			



РАСПОРЯЖЕНИЕ N

Выдано \_\_\_\_\_  
(наименование распорядителя средств)  
на \_\_\_\_\_ счета  
(открытие, закрытие, переоформление действующего)  
для учета средств \_\_\_\_\_  
(наименование бюджета, государственного целевого  
бюджетного фонда)

Код валюты	Открыть баланс. счет N	Закреть счет N	Дата <*>

Руководитель \_\_\_\_\_ Дата выдачи \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О.Фамилия)  
М.П.  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О.Фамилия)  
Разрешение получил \_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, отчество и (дата)  
роспись получателя)  
Выслано почтой \_\_\_\_\_  
(исх. номер и дата)

ОТМЕТКА банка \_\_\_\_\_  
(наименование и МФО банка)  
Подтверждаем, что распоряжение \_\_\_\_\_  
(наименование органа казначейства,  
финансового органа)  
по \_\_\_\_\_ УНН   
(наименование распорядителя средств)  
исполнено

Код валюты	Открыт баланс. счет N	Закреть счет N	Дата

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О.Фамилия)  
М.П.  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) (И.О.Фамилия)  
Распоряжение получил \_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, отчество (дата)  
и роспись получателя)  
Выслано почтой \_\_\_\_\_  
(исх. номер и дата)

-----  
<\*> Заполняется при распоряжении на закрытие счета.

Поступ. в банк плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 37

6 марта 1998 г.

Плательщик	Управление государственного казначейства по г.Гомелю	ДЕБЕТ -----	СУММА -----
код			
Банк плательщика Филиал N 301 АСБ "Беларусбанк" г.Гомель		сч. N 3601900000000К	10000000=
код 662			
Получатель	Центр заказного оборудования и технологий при НИИ ПФП РБ	КРЕДИТ -----	
код		сч. N 3622000000921	
Банк получателя Филиал "Уручье" АКБ "Белагропромбанк"			
код 930			
			Пеня за дн. из % р.
Сумма прописью Десять миллионов рублей			Сумма с пеней
Дата получения товара, оказания услуг			Вид обраб.
Наименование платежа, товара, выполненных работ, номера и суммы товарных документов УНК 75037 Гомельский дорожно-строительный техникум Аванс за выполненные работы по дог. N 1/98 от 01.02.1998, за изготовление проектной документации Р.14, п.05, ст.10 10 01			Вид опер.
			Очер. плат.
			Назнач. плат.
			Срок плат.

Проведено банком  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 19 \_\_\_\_ г.

Подписи клиента

Подписи банка





Поступ. в банк плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ N 37

0401002

23 июля 1998 г.

Плательщик	Управление государственного казначейства по Гомельской обл.	ДЕБЕТ -----	СУММА -----
код			
Банк плательщика Филиал N 301 АСБ "Беларусбанк" г.Гомель	код 662	сч. N 3601900000000К	202000=
Получатель "БелТЕЛЕКОМ"		КРЕДИТ -----	
код		сч. N 3620000200012	
Банк получателя Гомельское обл. упр. АКБ "Белагропромбанк"	код 912	сч.N	
			Пеня за дн. из % р.
Сумма прописью Двести две тысячи рублей			Сумма с пеней
Дата получения товара, оказания услуг			Вид обраб.
Наименование платежа, товара, выполненных работ, номера и суммы товарных документов УНК N 137 Гомельское областное телерадиообъединение На оплату платежного требования N 37 от 21.07.1998 за услуги связи Р.16, п.01, ст.10 06 00			Вид опер.
			Очер. плат.
			Назнач. плат.
			Срок плат.

Проведено банком  
" " 19 г.

Подписи клиента

М.П.

Подписи банка

\_\_\_\_\_  
(наименование территориального казначейства)

\_\_\_\_\_  
(наименование распорядителя средств)

ВЫПИСКА  
ИЗ ЛИЦЕВОГО СЧЕТА ЗА \_\_\_\_\_  
(дата)

Лицевой счет N \_\_\_\_\_ Валюта 906

Дата последнего движения \_\_\_\_\_  
Входящий остаток (пассив) \_\_\_\_\_

Код операции	Корреспондент		Номер документа	Обороты
	МФО	счет		
Итого:				Дебет
Итого:				Кредит
Исходящий остаток:				

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (И.О.Фамилия)

ОТЧЕТ  
О ФИНАНСИРОВАНИИ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ ПО СОСТОЯНИЮ НА \_\_\_\_\_  
(дата)

\_\_\_\_\_  
(наименование распорядителя средств)

УНК

млн.рублей

Раз-дел	Под-раз-дел	Ста-тья	Под-ста-тья	Эле-мент	Вид операции	Всего на год	В том числе по кварталам			
							I	II	III	IV
					Уточненный план					
					Кассовый расход <*>					
					В том числе:					
					восстан. средств <***> зачеты					
					Остаток					
					Уточненный план					
					Итого: подстатья Итого: статья Итого: подраздел Итого: раздел	Кассовый расход <*> В том числе: восстан. средств <***> зачеты				
					Всего:	Остаток				

-----  
<\*> Строка "Кассовый расход" отражает расходы данного БРО, произведенные с текущего счета территориального органа казначейства с учетом восстановленных сумм, зачетов.

<\*\*\*> Строка "восстан. средств" - накопительная строка по всем восстановленным средствам.

КАРТОЧКА УЧЕТА  
АССИГНОВАНИЙ И ФИНАНСИРОВАНИЯ

Глава  
Раздел  
Параграф  
Статья  
Подстатья  
Элемент

Дата	N доку-мента	Вид операции	Остаток ассигнований с начала года	Профинансировано	Ассигнования и их изменения, в том числе по кварталам				Итого
					I	II	III	IV	
		Платежное поручение <*>							
		Справка <***>							
		Акт взаимозачета							
Итого (по дате):									
Итого (по месяцу):									
Итого с начала года:									

-----  
<\*> Платежные поручения по расходам (в бел.рублях), в том числе и по восстановлению средств.

<\*\*\*> Справка, полученная из Министерства финансов, по изменению плана.

