**О внесении изменений в**

**распоряжение начальника**

**департамента финансов от 22.10.2013**

**№ СЭД-06-01-03-р-61**

**« Об утверждении Порядка открытия**

**и ведения лицевых счетов**

**департаментом финансов**

**администрации города Перми»**

Рег. номер

Дата рег.

В соответствии со статьей 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 1 статьи 21 Положения о бюджете и бюджетном процессе в городе Перми, утвержденного решением Пермской городской Думы от 28.08.2007 г. № 185, с целью актуализации нормативно-правовой базы:

1. Внести в Порядок открытия и ведения лицевых счетов, утвержденный

распоряжением начальника департамента финансов администрации города Перми от 22.10.2013 № СЭД-06-01-03-р-61 «Об утверждении Порядка открытия и ведения лицевых счетов департаментом финансов администрации города Перми» следующие изменения:

1.1. пункт 1.1. после слов «(далее – автономное учреждение)» дополнить словами «, лицевых счетов для учета операций, осуществляемых муниципальными унитарными предприятиями города Перми (далее – унитарное предприятие)»;

1.2. в пункте 1.2.:

1.2.1. абзац третий после слов «(далее – бюджетное (автономное) учреждение),» дополнить словами «унитарное предприятие,»;

1.2.2. абзац четвертый изложить в следующей редакции:

«учредитель бюджетного (автономного) учреждения – функциональный (территориальный) орган администрации города Перми, осуществляющий по поручению администрации города Перми функции и полномочия учредителя бюджетного (автономного) учреждения, руководитель аппарата администрации города Перми, осуществляющий от имени администрации города Перми полномочии учредителя в отношении подведомственных администрации города Перми муниципальных учреждений;»;

1.2.3. абзац шестой изложить в следующей редакции:

«получатель бюджетных средств, передающий бюджетные полномочия - учредитель бюджетного (автономного) учреждения, функциональный орган администрации города, осуществляющий полномочия собственника муниципального имущества города Перми в отношении унитарных предприятий (далее – собственник имущества), передающие полномочия в соответствии с правовыми актами администрации города Перми.»;

1.3. абзац шестой пункта 1.4. изложить в следующей редакции:

«д) лицевой счет, предназначенный для отражения операций бюджетного

(автономного) учреждения, принявшего бюджетные полномочия в соответствии с переданными бюджетными полномочиями получателя бюджетных средств по исполнению публичных обязательств города Перми перед физическими лицами в денежной форме, а также для отражения операций бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, принявших полномочия муниципального заказчика по заключению и исполнению от имени муниципального образования город Пермь муниципальных контрактовот лица учредителей бюджетных (автономных) учреждений (собственника имущества) при осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города Перми (далее – лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств).»;

1.4. в абзаце третьем пункта 1.5. слова «бюджетных инвестиций» заменить словами «субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Перми или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Перми»;

1.5. в абзаце третьем пункта 1.6. слова «бюджетных инвестиций» заменить словами «субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Перми или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Перми»;

1.6. после пункта 1.6. дополнить пунктом 1.61. следующего содержания:

«1.61.Для учета операций, осуществляемых унитарными предприятиями, департаментом финансов открывается и ведется лицевой счет унитарного предприятия, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными унитарному предприятию из бюджета города Перми в виде субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Перми или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Перми (далее – отдельный лицевой счет унитарного предприятия).»;

1.7. в абзаце первом пункта 1.8. слова «в пункте 1.4, 1.5 и 1.6» заменить словами «в пунктах 1.4 – 1.61»;

1.8. в пункте 1.9.:

1.8.1. после абзаца шестого дополнить абзацем следующего содержания:

«в отношении унитарных предприятий – код главного распорядителя бюджетных средств, осуществляющего полномочия собственника муниципального имущества города Перми.»;

1.8.2. абзац десятый после слов «бюджетным (автономным) учреждениям» дополнить словами «, унитарным предприятиям»;

1.8.3. абзац одиннадцатый изложить в следующей редакции:

«для лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств – порядковому номеру бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, принимающих бюджетные полномочия, с отличительным признаком «2» в 6 разряде.»;

1.8.4. после абзаца одиннадцатого дополнить абзацем двенадцатым следующего содержания:

«Учетный номер в структуре номера лицевого счета по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, открываемого получателям бюджетных средств, передающим бюджетные полномочия, соответствует учетному номеру в структуре номера лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств.»;

1.9. пункт 1.10. дополнить абзацем следующего содержания:

«13 – отдельный лицевой счет унитарного предприятия.»;

1.10. пункт 2.1. изложить в следующей редакции:

«2.1. Каждому клиенту открывается в департаменте финансов только один лицевой счет соответствующего вида, за исключением лицевого счета по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, и лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств, открытие которых осуществляется в соответствии с [пунктом 2.35 и 2.36](#Par197) настоящего Порядка соответственно.»;

1.11. в абзаце втором пункта 2.6. слова «бюджетным (автономным) учреждением, принимающим» заменить словами «бюджетным (автономным) учреждением, унитарным предприятием, принимающими»;

1.12. абзац девятый пункта 2.11. после слов «по бюджетным и автономным учреждениям» дополнить словами «, по унитарным предприятиям»;

1.13. пункт 2.13. исключить;

1.14. в пункте 2.29. слова «, кроме случаев переоформления по причине смены наименования, не вызванного его реорганизацией или изменением типа учреждения и не связанного с изменением подчиненности» исключить;

1.15. пункт 2.30. изложить в следующей редакции:

«Управление казначейства после открытия, изменения реквизитов лицевого счета или закрытия соответствующего лицевого счета, в соответствии со статьей 85.1 Налогового кодекса Российской Федерации, сообщает об этом в инспекцию Федеральной налоговой службы Российской Федерации.»;

1.16. пункт 2.35. дополнить абзацем следующего содержания:

«Открытие лицевых счетов по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателям бюджетных средств, передающим полномочия муниципального заказчика по заключению и исполнению от имени муниципального образования город Пермь муниципальных контрактов от лица учредителей бюджетных (автономных) учреждений (собственника имущества) при осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города Перми бюджетным (автономным) учреждениям или унитарным предприятиям, осуществляется по месту открытия соответствующих лицевых счетов для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств от имени учредителя бюджетного (автономного) учреждения или от имени собственника имущества.»;

1.17. пункт 2.36. изложить в следующей редакции:

«При передаче отдельных бюджетных полномочий получателя бюджетных средств бюджетному (автономному) учреждению, унитарному предприятию лицевые счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средствоткрываются в соответствии с настоящим Порядком функциональному (территориальному) органу администрации города, осуществляющему функции и полномочии учредителя бюджетного (автономного) учреждения или собственнику имущества, как получателю бюджетных средств, передающему свои бюджетные полномочия.

Лицевые счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств открываются по месту нахождения бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, принимающего бюджетные полномочия получателя бюджетных средств от имени учредителя бюджетного (автономного) учреждения или от имени собственника имущества.»;

1.18. пункт 2.39. изложить в следующей редакции:

«Для открытия лицевого счета по учету операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств бюджетное (автономное) учреждение, унитарное предприятие, принимающие бюджетные полномочия, кроме документов, указанных в пункте 2.3 настоящего Порядка, представляют в управление казначейства на бумажных носителях следующие документы:

- копию правового акта учредителя бюджетного (автономного) учреждения об осуществлении бюджетным (автономным) учреждением полномочий по исполнению публичных обязательств города Перми перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, заверенную получателем бюджетных средств, передающим свои бюджетные полномочия, либо нотариально;

- копию соглашения о передаче учредителями бюджетных (автономных) учреждений или собственником имущества полномочий муниципального заказчика по заключению и исполнению от имени муниципального образования город Пермь муниципальных контрактов от лица указанных органов при осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города Перми (за исключением полномочий, связанных с введением в установленном порядке в эксплуатацию объектов муниципальной собственности города Перми) бюджетным (автономным) учреждениям или унитарным предприятиям, заверенную получателем бюджетных средств, передающим свои полномочия, либо нотариально;

-копию Свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации получателя бюджетных средств, передающего свои бюджетные полномочия, заверенную выдавшим его налоговым органом либо нотариально.»;

1.19. в абзаце четвертом пункта 2.40. слова «бюджетного (автономного) учреждения, принимающего» заменить словами «бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, принимающих»;

1.20. пункт 2.42. исключить;

1.21. в пункте 2.46. слова «бюджетным (автономным) учреждением, принявшим» заменить словами «бюджетным (автономным) учреждением, унитарным предприятием, принявшими»;

1.22. абзац пятый пункта 2.48. изложить в следующей редакции:

«- отменой переданных полномочий получателя бюджетных средств для отражения операций, по выполнению которых открывался лицевой счет по переданным полномочиям;»;

1.23. абзац второй пункта 2.49. изложить в следующей редакции:

«При отмене клиенту полномочий по исполнению перед физическим лицом публичных обязательств для отражения операций, по выполнению которых открывался лицевой счет по переданным полномочиям, клиент представляет в управление казначейства копии документов, отменяющие соответствующие полномочия клиента, заверенные получателем бюджетных средств, отменившим бюджетные полномочия.»;

1.24. в абзаце четвертом пункта 2.51. слова «бюджетным (автономным) учреждением, принявшим» заменить словами «бюджетным (автономным) учреждением, унитарным предприятием, принявшими»;

1.25. в абзаце пятом пункта 2.52. слова «бюджетным (автономным) учреждением, принявшим» заменить словами «бюджетным (автономным) учреждением, унитарным предприятием, принявшими»;

1.26. пункт 2.55. изложить в следующей редакции:

«2.55. Начальник управления казначейства не позднее следующего рабочего дня после открытия, переоформления или закрытия лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств направляет сообщение в письменной форме об открытии, переоформлении или закрытии лицевого счета бюджетному (автономному) учреждению, унитарному предприятию, принявшими бюджетные полномочия, и получателю бюджетных средств, передавшему бюджетные полномочия.»;

1.27. после пункта 2.55. дополнить пунктом 2.551. следующего содержания:

«2.551. Карточка образцов подписей, сообщение об открытии, переоформлении или закрытии лицевого счета по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, открываемого получателю бюджетных средств, передающему бюджетные полномочия, формируется в порядке, предусмотренном для лицевого счета для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств.»;

1.28. наименование подраздела третьего раздела II изложить в следующей редакции «Особенности открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов клиентам, являющимся бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями»;

1.29. пункт 2.56. изложить в следующей редакции:

«Для открытия бюджетному (автономному) учреждению, унитарному предприятию, соответственно, лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения для учета операций со средствами ОМС, лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения для учета операций со средствами ОМС, отдельного лицевого счета унитарного предприятия бюджетное (автономное) учреждение, унитарное предприятие, кроме документов, указанных в [пункте 2.3](#Par115) настоящего Порядка, представляют в управление казначейства на бумажных носителях следующие документы:

- копию учредительного документа, заверенную учредителем бюджетного (автономного) учреждения (собственником имущества) или нотариально, либо органом, осуществляющим государственную регистрацию юридических лиц;

- копию документа о государственной регистрации юридического лица, заверенную учредителем бюджетного (автономного) учреждения (собственником имущества) или нотариально, либо органом, осуществившим государственную регистрацию;

- копию Свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, заверенную выдавшим его налоговым органом либо нотариально;

- информацию об идентификационных кодах по общероссийским классификаторам, присваиваемых органами государственной статистики юридическому лицу, заверенную руководителем бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия.»;

1.30. пункт 2.57. дополнить абзацем следующего содержания:

«Карточка образцов подписей для открытия унитарному предприятию лицевого счета подписывается руководителем и главным бухгалтером унитарного предприятия, скрепляется оттиском печати унитарного предприятия на лицевой стороне и заверяется на оборотной стороне подписью руководителя (уполномоченного им лица) собственника имущества унитарного предприятия и оттиском его печати на подписи указанного лица либо нотариально.»;

1.31. пункт 2.58. после слов «бюджетным (автономным) учреждением» дополнить словами «, унитарным предприятием»;

1.32. пункт 2.59. читать в следующей редакции:

«Переоформление лицевых счетов, открытых бюджетному (автономному) учреждению, унитарному предприятию, осуществляется в случаях:

- изменения наименования бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, не вызванного его реорганизацией и не связанного с изменением подчиненности или изменением типа учреждения;

- изменения в установленном порядке структуры номеров лицевых счетов, открытых бюджетному (автономному) учреждению, унитарному предприятию;

- перехода бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия на обслуживание из одного отдела платежей управления казначейства в другой.»;

1.33. в пункте 2.60.:

абзац первый после слов «бюджетное (автономное) учреждение» дополнить словами «, унитарное предприятие»;

абзац третий после слов «бюджетного (автономного) учреждения» дополнить словами «(собственником имущества)»;

в абзаце четвертом после слов «бюджетного (автономного) учреждения» добавить слова «(собственником имущества)»;

1.34. пункт 2.61 после слов «бюджетным (автономным) учреждением» дополнить словами «, унитарным предприятием»;

1.35. в пункте 2.62.:

1.35.1. абзац первый после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию»;

1.35.2. абзац второй после слов «бюджетного (автономного) учреждения» дополнить словами «, унитарного предприятия»;

1.36. в пункте 2.63.:

1.36.1. абзац первый после слов «бюджетным (автономным) учреждением» дополнить словами «, унитарным предприятием», далее по тексту после слов «бюджетным (автономным) учреждением» дополнить словами «, унитарным предприятием»;

1.36.2. абзац второй после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию», далее по тексту после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию»;

1.37. в пункте 2.64.:

1.37.1. абзац первый после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию»;

1.37.2. абзац второй изложить в следующей редакции:

«При реорганизации бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия, изменении подведомственности, в том числе по результатам реорганизации учредителя бюджетного (автономного) учреждения (собственника имущества), а также изменении типа бюджетного (автономного) учреждения показатели закрываемого лицевого счета подлежат передаче, соответственно, на лицевые счета принимающего учреждения (унитарного предприятия) или на вновь открытые лицевые счета учреждения (унитарного предприятия).»;

1.37.3. абзац третий после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию», далее по тексту после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию» ;

1.37.4. абзац четвертый после слов «бюджетному (автономному) учреждению» дополнить словами «, унитарному предприятию»;

1.37.5. абзац пятый после слов «бюджетного (автономного) учреждения» дополнить словами «, унитарного предприятия»;

1.38. в абзаце первом пункта 2.65. слова «бюджетное (автономное) учреждение представляет» заменить словами «бюджетное (автономное) учреждение, унитарное предприятие представляет», после слов «принимающего учреждения» дополнить словами « (унитарного предприятия)»;

1.39. пункт 2.66. после слов «бюджетного (автономного) учреждения» дополнить словами «, унитарного предприятия»;

1.40. абзац первый пункта 3.6. после слов «автономного учреждения для учета операций со средствами ОМС» дополнить словами «, отдельном лицевом счете унитарного предприятия»;

1.41. пункт 4.1. после слов «автономных учреждений для учета операций со средствами обязательного медицинского страхования» дополнить словами «, из отдельных лицевых счетов унитарных предприятий»;

2. Приложение 2, 3, 9, 10, 11 и 12 к Порядку изложить в редакции приложений c 1-го по 6-е к настоящему распоряжению.

3. Начальнику управления по обеспечению деятельности департамента финансов Денисовой Е.Г.:

3.1. обеспечить техническое сопровождение настоящего распоряжения;

3.2. разместить распоряжение на сайте департамента финансов;

3.3. обеспечить размещение распоряжения в системе «КонсультантПлюс».

4. Настоящее распоряжение вступает в силу с момента подписания.

5. Контроль за исполнением распоряжения возложить на начальника управления казначейства Молчанову Н.П.

В.С.Титяпкина

Приложение 1

к распоряжению начальника

департамента финансов администрации города Перми

от №

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КАРТОЧКА ОБРАЗЦОВ ПОДПИСЕЙ И ОТТИСКА ПЕЧАТИ №** | | | | | |  | | |  |  |
| **К ЛИЦЕВЫМ СЧЕТАМ №** | | | |  | | |  | | | Коды |
|  | | | | | |
| от ,,\_\_\_\_\_\_,, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г. | | | | | Дата | | | | |  |
| Наименование клиента | |  | | | | | по ОКПО | | |  |
| по Сводному реестру | | |  |
| (полное и краткое наименование в соответствии  с учредительными документами) | | | | | | | | ИИНН | |  |
| КПП | | | | | | | | | |  |
| Юридический адрес | | |  | | | |  | | |  |
|  | | |  | | | | Телефон | | |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств (учредителя бюджетного (автономного) учреждения (собственника имущества  унитарного предприятия)) | | |  | | | | Глава по БК | | |  |
|  | | | (полное наименование) | | | | по Сводному реестру | | |  |
|  | | | | | | |
| Департамент финансов администрации города Перми | | | | | | |  | | |  |
| КОП | | |
|  | | | | | | | | | | |

**Образцы подписей должностных лиц клиента, имеющих право подписи  
платежных и иных документов при совершении операции по лицевому счету**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Право подписи | | | Должность | | | Фамилия, имя, отчество | | | | | Образец подписи | Срок полномочий лиц, временно пользующихся правом подписи |
| 1 | | | 2 | | | 3 | | | | | 4 | 5 |
| первой | | |  | | |  | | | | |  |  |
|  | | |  | | | | |  |  |
|  | | |  | | | | |  |  |
| второй | | |  | | |  | | | | |  |  |
|  | | |  | | | | |  |  |
|  | | |  | | | | |  |  |
| Руководитель | | | | |  | | | |  |  | | оттиск печати |
|  | | | | | (подпись) | | | |  | (расшифровка подписи) | |
|  | | | | |  | | | |  |  | |
| Главный бухгалтер | | | | |  | | | |  |  | |
|  | | | | | (подпись) | | | |  | (расшифровка подписи) | |
| “ |  | ” | |  | 220 | |  | г. | | | |
|  | | | | | | | | | | | |

Оборотная сторона формы

**Отметка главного распорядителя бюджетных средств (учредителя бюджетного (автономного) учреждения (собственника имущества унитарного предприятия)) об удостоверении полномочий и подписей**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) |  |  |  |  |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 220 |  | гг. |

М.П.

**Удостоверительная надпись о засвидетельствовании подлинности подписей**

(город (село, поселок, район, край, область, республика))

(дата (число, месяц, год) прописью)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ЯЯ, |  | нотариус |  |
|  | (фамилия, имя, отчество) |  | (наименование государственной территориальной конторы или нотариального округа) |

свидетельствую подлинность подписи граждан:

(фамилия, имя, отчество граждан,

,

включенных в карточку образцов подписей)

которые сделаны в моем присутствии. Личность подписавших документ установлена.

Зарегистрировано

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| в реестре за № |  | Взыскано госпошлины (по тарифу) |  |

Нотариус

(подпись)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 220 |  | гг. |

М.П.

**Отметка управления казначейства департамента финансов администрации города Перми  
о приеме образцов подписей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начальник управления казначейства | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  | | | | |  | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Начальник отдела платежей управления казначейства | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  | | | | |  | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| “ |  | ” |  | 220 | |  | гг. |

Особые отметки

Приложение 2

к распоряжению начальника

департамента финансов администрации города Перми

от №

**Книга регистрации лицевых счетов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | | |  |  | |
| Полное наименование финансового органа администрации города Перми | | Департамент финансов администрации города Перми | | | | |  |  | |
| Раздел 1: участники бюджетного процесса | | | | | | | | | |
| Дата открытия лицевого счета | | Наименование клиента | Номер лицевого счета | Номер и дата писем управления казначейства, территориального отдела платежей управления казначейства об открытии (закрытии, переоформлении) лицевых счетов в налоговые органы | | | Дата закрытия лицевого счета | Примечание\* | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | | | 5 | 6 | |
|  | |  |  |  | | |  |  | |
| \* - в примечании указывается дата переоформления лицевого счета, а также изменения, внесенные в связи с переоформлением лицевого счета | | | | |  |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 2: бюджетные и автономные учреждения, унитарные предприятия | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Учетный № клиента | Дата открытия лицевого счета | Наименование клиента | Номер лицевого счета | Номер и дата писем управления казначейства, территориального отдела платежей управления казначейства об открытии (закрытии, переоформлении) лицевых счетов в налоговые органы | Дата закрытия лицевого счета | Примечание\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| \* - в примечании указывается дата переоформления лицевого счета, а также изменения, внесенные в связи с переоформлением лицевого счета | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Начальник департамента финансов администрации города Перми | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Начальник управления казначейства  департамента финансов администрации города Перми | | |  |  |  |  |

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3

к распоряжению начальника

департамента финансов администрации города Перми

от №

**АКТ**

**приемки-передачи**

**бюджетных ассигнований (в части публичных нормативных обязательств),**

**лимитов бюджетных обязательств, объемов финансирования и кассовых расходов**

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_ г.

Передающая сторона:

Клиент, л/сч, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный распорядитель бюджетных средств

(собственник имущества унитарного предприятия) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Принимающая сторона:

Клиент, л/сч, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный распорядитель бюджетных средств

(собственник имущества унитарного предприятия) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Департамент финансов администрации города Перми

Единица измерения: руб.

Основание для передачи расходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать причину, наименование документа-основания)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды расходов, передаваемых учреждением (по отчету) | | | | | | | | Коды расходов, принимаемых учреждением к учету | | | | | | | | Бюджетные ассигнования (в части публичных нормативных обязательств), год | Лимиты бюджетных обязательств, год | Объемы финансирования | Кассовый  расход | Остаток бюджетных ассигнований **(**в части публичных нормативных обязательств) | Остаток  лимитов бюджетных обязательств |
| КФСР | КЦСР | КВР | КОСГУ | КВСР | Доп.  КУ  . | Доп.  КИ | Доп.  КР | КФСР | КЦСР | КВР | КОСГУ | КВСР | Доп.  КУ | Доп.  КИ | Доп.  КР |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Передающая сторона:  Клиент: | | | |  | Принимающая сторона:  Клиент: | | | |
| Руководитель |  |  |  |  | Руководитель |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Главный бухгалтер |  | (М.П.) |  |  | Главный бухгалтер |  | (М.П.) |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Главный распорядитель бюджетных средств  (собственник имущества унитарного предприятия): | | | |  | Главный распорядитель бюджетных средств  (собственник имущества унитарного предприятия): | | | |
| Руководитель |  |  |  |  | Руководитель |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Главный бухгалтер |  | (М.П.) |  |  | Главный бухгалтер |  | (М.П.) |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | “ |  | ” |  | 20 |  | г. | |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | “ |  | ” |  | 20 |  | г. | |  |  |  |

Приложение 4

к распоряжению начальника

департамента финансов администрации города Перми

от №

**АКТ**

**приемки-передачи показателей лицевого счета по учету операций со средствами,**

**поступающими во временное распоряжение**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от | “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

|  |  |
| --- | --- |
| Передающая сторона:  Клиент, л/сч |  |
| Главный распорядитель бюджетных средств (собственник имущества унитарного предприятия) |  |
| Принимающая сторона:  Клиент, л/сч |  |
| Главный распорядитель бюджетных средств (собственник имущества унитарного предприятия) |  |

Департамент финансов администрации города Перми

Единица измерения: руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Основание для передачи |  |

(указать причину, наименование документа-основания)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Остаток средств на начало года | Поступления | Выплаты | Остаток средств на отчетную дату |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Передающая сторона: | | | | | | | | | | | | | | |  | | Принимающая сторона: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Клиент:  Руководитель | | | | | |  |  | | |  | |  | | | | |  | | Клиент:  Руководитель | | | | | | | |  | | | |  | | | |  | | | | |  |
|  | | | |  | |  | (подпись) | | |  | | (расшифровка подписи) | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | | | (подпись) | | | |  | | | | | (расшифровка подписи) |
|  | | | | | |  |  | | | М.П. | | | | |  | |  | | | | | | | | |  | | |  | | | | М.П. | | | | | | | | |
| Главный бухгалтер | | | | | |  |  | | |  | | |  | |  | | Главный бухгалтер | | | | | | | | |  | | |  | | | |  | | | | |  | | | |
|  | | | |  | |  | (подпись) | | |  | | | (расшифровка подписи) | |  | |  | | | | | | | | |  | | | (подпись) | | | |  | | | | | (расшифровка подписи) | | | |
| Главный распорядитель бюджетных средств  (собственник имущества унитарного предприятия): | | | | | | | | | | | | | | |  | | Главный распорядитель бюджетных средств  (собственник имущества унитарного  предприятия): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Руководитель | | | | | |  |  | | |  | | |  | |  | | Руководитель | | | | | | | | |  | | |  | | | |  | | | | |  | | | |
|  | | | |  | |  | (подпись) | | |  | | | (расшифровка подписи) | |  | |  | | | | | | | | |  | | | (подпись) | | | |  | | | | | (расшифровка подписи) | | | |
|  | | | | | |  |  | | | М.П. | | | | |  | |  | | | | | | | | |  | | |  | | | | М.П. | | | | | | | | |
| Главный бухгалтер | | | | | |  |  | | |  | |  | | |  | | Главный бухгалтер | | | | | | | |  | | | | |  | | | |  | | |  | | | |
|  | | | | | |  | (подпись) | | |  | | (расшифровка  подписи) | | | | | |  | | |  | | | | | | |  | | (подпись) | | | | | |  | | | (расшифровка  подписи) | | | |
| “ |  | ” | |  | | 20 |  | г. | |  | | | “ | |  | | | | ” | |  | 20 |  | | | | г. | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | | | |  | | Приложение 5  к распоряжению начальника  департамента финансов администрации города Перми  от №  «УТВЕРЖДАЮ» | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | | | |  | | Начальник управления казначейства | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | | | |  | | " |  | | " |  | | | | | 20 | |  | Г. |
|  |  |  |  | |  | | | |  | |  | | |  |  | | | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | | | |  | | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | | | | | | |
| **Акт сверки операций по лицевому счету, открытому**  **бюджетному ( автономному) учреждению, унитарному предприятию №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | на " |  | " | | |  | | | | | | | 20  г. | | |  | |  | | | | |
|  | | | | | |  | |  | |  | | |  | | |  | |  | | | Коды | | |
|  | | | | | |  | |  | |  | | |  | | |  | | Дата | | |  | | |
| Наименование клиента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  по ОКПО | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | по ОКПО |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Департамент финансов администрации города Перми  Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Остаток средств на лицевом счете | | | | | |
| Код аналитического учета | | На начало года | На отчетную дату | | |
| всего | в том числе неразрешенный к использованию остаток субсидии | |
| прошлого года | текущего года | прошлого года | текущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Итого | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями | | | | |
| Код аналитического учета | Код КОСГУ | Разрешенный к использованию остаток субсидий прошлых лет на начало 20\_\_г. | Планируемые | |
| поступления | выплаты |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |

1. Операции со средствами бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код аналитического учета | Код КОСГУ | Поступления | Выплаты |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого | |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |
| М.П. | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
|  |  |  |  |
| Главный бухгалтер |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | “ |  | ” |  | 20 |  | г. | | |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Начальник отдела платежей управления казначейства |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Исполнитель | | | | |  | |  | |  | |  |  |
|  | | | |  | | (должность) |  | | (подпись) | |  | (расшифровка подписи) |
| " |  | " |  | | | | | 20  г. | |  | | |

Приложение 6

к распоряжению начальника

департамента финансов администрации города Перми

от №

**АКТ**

**приемки-передачи показателей лицевого счета, открытого бюджетному**

**(автономному) учреждению, унитарному предприятию**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| от | “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

Передающая сторона:

|  |  |
| --- | --- |
| Клиент, л/сч, |  |
| Учредитель  бюджетного (автономного) учреждения  (собственник имущества  унитарного предприятия) |  |

Принимающая сторона:

|  |  |
| --- | --- |
| Клиент, л/сч, |  |
| Учредитель  бюджетного (автономного) учреждения  (собственник имущества  унитарного предприятия ) |  |

|  |
| --- |
| Департамент финансов администрации города Перми |

Единица измерения: руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Основание для передачи |  |

(указать причину, наименование документа-основания)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Остаток средств на лицевом счете | | | | | | | |
| Код аналитического учета | | | | На начало года | На отчетную дату | | |
| передающей стороны | | принимающей стороны | | всего | в том числе неразрешенный к использованию остаток субсидии | |
| прошлого года | текущего года | прошлого года | текущего года | прошлого года | текущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | | | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями | | | | | | |
| Код аналитического учета | | Код КОСГУ | | Разрешенный к использованию остаток субсидий прошлых лет на начало 20\_\_г. | Планируемые | |
| поступления | выплаты |
| передающей стороны | принимающей стороны | передающей стороны | принимающей стороны |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | Итого | |  |  |  |

1. Операции со средствами бюджетного (автономного) учреждения, унитарного предприятия

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код аналитического учета | | Код КОСГУ | | Поступления | Выплаты |
| передающей  стороны | принимающей стороны | передающей стороны | принимающей  стороны |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Итого | | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Передающая сторона:  Клиент: | | | | | |  | Принимающая сторона:  Клиент: | | | | |
| Руководитель | |  |  |  |  |  | Руководитель |  |  |  |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  | )(подпись |  | (расшифровка подписи) |
|  | |  |  | М.П. | |  |  |  |  | М.П. | |
| Главный бухгалтер | |  |  |  |  |  | Главный бухгалтер |  |  |  |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи)) |
| Учредитель  бюджетного (автономного) учреждения  (собственник имущества  унитарного предприятия): | | | | | |  | Учредитель  бюджетного (автономного) учреждения  (собственник имущества  унитарного предприятия): | | | | |
| Руководитель | |  |  |  |  |  | Руководитель |  |  |  |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка  подписи) |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
|  | |  |  | М.П. | |  |  |  |  | М.П. | |
| Главный бухгалтер | |  |  |  |  |  | Главный бухгалтер |  |  |  |  |
|  | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |  | “ |  | ” |  | 20 |  | г. |