



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
(Минфин ДНР)

ул. Соловьяненко, 115а, г. Донецк, 83087, тел/факс (062) 300 36 00
Сайт: <http://www.minfindnr.ru> E-mail: info@minfindnr.ru Идентификационный код 51001489

28.01.2021 № 09.1-05/582

На № _____ от _____

Главным распорядителям
бюджетных средств
Донецкой Народной Республики
(согласно списку)

О предоставлении
Методических указаний

Министерство финансов Донецкой Народной Республики в соответствии с пунктом 3 статьи 91 Закона Донецкой Народной Республики «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике» направляет Методические указания по заполнению Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год (прилагаются).

Настоящие Методические указания разработаны в целях организации единого подхода заполнения Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год при получении субсидии (бюджетной инвестиции) из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики.

Просим данную информацию довести до сведения юридических лиц, получающих субсидии из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики.

Обращаем Ваше внимание, что данные Методические указания размещены на официальном сайте Министерства финансов Донецкой Народной Республики в рубрике «Новации бюджетного законодательства», в разделах «Методические материалы», «Казначейское сопровождение целевых средств».

Приложение: на 11 л. в 1 экз.

Министр

Я.С. Чаусова

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ по заполнению Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год

1. Настоящие Методические указания разработаны в соответствии с Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 18.12.2020 № 84-1 «О казначейском сопровождении в 2021 финансовом году», приказом Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 23.12.2020 № 334 «Об утверждении Порядка осуществления Республиканским казначейством Донецкой Народной Республики казначейского сопровождения целевых средств и санкционирования расходов, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, в случаях, предусмотренных Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 18 декабря 2020 г. № 84-1 «О казначейском сопровождении в 2021 финансовом году», зарегистрированным в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 25.12.2020 под регистрационным № 4206 (далее – Порядок № 334), в целях организации единого подхода к заполнению Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год при получении субсидии (бюджетной инвестиции) из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики (далее – целевые средства).

2. Настоящие Методические указания применяются получателями бюджетных средств; юридическими лицами, являющимися получателями целевых средств; юридическими лицами, являющимися заказчиками по контракту/договору (исполнители, соисполнители).

3. Сведения об операциях с целевыми средствами на 2021 год формируются юридическими лицами, являющимися получателями целевых средств; юридическими лицами, являющимися заказчиками по контракту/договору (исполнители, соисполнители), согласно приложению 1 к Порядку № 334.

4. Сведения об операциях с целевыми средствами на 2021 год представляются в Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики в целях санкционирования целевых расходов.

5. При внесении изменений в Сведения юридические лица, являющиеся получателями целевых средств; юридические лица, являющиеся заказчиками по контракту/договору (исполнители, соисполнители), представляют в Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики Сведения, в которых указываются показатели с учетом ранее внесенных изменений.

6. Комментарии по заполнению Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год представлены в приложении 1 к настоящим Методическим указаниям.

7. Образец заполнения Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год представлен в приложении 2 к настоящим Методическим указаниям.

Директор Департамента
бюджетной методологии

М.В. Егорова

Приложение 1
к Методическим указаниям по заполнению
Сведений об операциях с целевыми
средствами на 2021 год (пункт 6)

Комментарии по заполнению Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год

УТВЕРЖДАЮ

1 → _____
(наименование должности лица, утверждающего документ;

_____ (наименование получателя бюджетных средств, юридического лица)

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

М. П. « ____ » _____ 20 ____ г.

**СВЕДЕНИЯ
ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕЛЕВЫМИ СРЕДСТВАМИ НА 2021 ГОД**

от « ____ » _____ 20 ____ г.

		Коды
<p>4 → _____ Наименование юридического лица</p>	2 → _____	Форма Дата
	3 → _____	Дата представления предыдущих Сведений по Сводному реестру
	5 → _____	Номер лицевого счета
	6 → _____	Аналитический код раздела лицевого счета
		ИКЮЛ

Продолжение приложения 1

Наименование бюджета	← 7		
Наименование получателя бюджетных средств/юридического лица	← 8	9 → по Сводному реестру код по КВС	
		Номер лицевого счета	
		Аналитический код раздела лицевого счета	
Наименование органа Республиканского казначейства	← 10	по КОРК	
Документ, обосновывающий обязательство	← 11	Номер	
Срок действия документа, обосновывающего обязательство	← 12	Дата	
Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака после запятой)		Идентификатор	
Сумма обязательства (всего), в том числе:	← 13	Дата начала	
в прошлых финансовых годах	← 14	Дата окончания	
на текущий финансовый год	← 15		
на последующие годы	← 16		
		сумма	
		сумма	
		сумма	
		сумма	

Продолжение приложения 1

Аналитический код поступлений/выплат		Разрешенный к использованию остаток целевых средств	Сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенная к использованию	Планируемые поступления в текущем финансовом году	Итого к использованию в текущем финансовом году	Выплаты в текущем финансовом году
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Итого по коду целевых средств	X					

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

М. П.

Руководитель финансово-экономической службы
(уполномоченное лицо)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (дата подписания) _____ (телефон)

24

1. Сведения об операциях с целевыми средствами на 2021 год (далее – Сведения) утверждаются получателем бюджетных средств; юридическим лицом, являющимся получателем целевых средств; юридическим лицом, являющимся заказчиком по контракту/договору (исполнители, соисполнители). Дата утверждения Сведений должна быть не позднее 20-го рабочего дня со дня поступления от юридического лица Сведений. Заверяется оттиском печати.

2. Дата составления Сведений должна соответствовать дате, указанной в кодовой зоне.

3. Указывается дата представления предыдущих Сведений в формате «ДД.ММ.ГГГГ». При представлении Сведений в первый раз данное поле не заполняется.

4. Указывается полное или сокращенное наименование юридического лица, которому утверждаются Сведения.

5. Указывается код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств республиканского бюджета, главных администраторов и администраторов доходов республиканского бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета.

6. Указывается аналитический код раздела лицевого счета при наличии на лицевом счете разделов.

7. Указывается наименование соответствующего бюджета бюджетной системы Донецкой Народной Республики.

8. Указывается полное или сокращенное наименование получателя бюджетных средств, юридического лица, являющегося получателем целевых средств, юридического лица, являющегося заказчиком по контракту/договору (исполнители, соисполнители), которые утверждают Сведения.

9. Указывается код ведомственной структуры. Данное поле заполняется получателем бюджетных средств и не подлежит заполнению юридическими лицами, являющимися получателями целевых средств; юридическими лицами, являющимися заказчиками по контракту/договору (исполнители, соисполнители).

10. Указывается наименование Республиканского казначейства Донецкой Народной Республики, в котором юридическому лицу открыт лицевой счет, с указанием в кодовой зоне кода по КОРК.

11. Указывается наименование документа, обосновывающего обязательство (соглашение/договор/контракт), с указанием в кодовой зоне номера, даты и идентификатора документа, обосновывающего обязательство.

12. Указывается срок действия документа, обосновывающего обязательство (соглашение/договор/контракт), с указанием в кодовой зоне даты начала и окончания срока его действия. Срок окончания действия документа не ограничивается текущим финансовым годом, если такой срок указан в документе, обосновывающем обязательство (соглашение/договор/контракт).

13. Указывается объем целевых средств в денежном выражении, предусмотренный документом, обосновывающим обязательство (соглашение/договор/контракт), с указанием в кодовой зоне объема целевых средств в денежном выражении.

14. Указывается сумма целевых средств, выделенная согласно документу, обосновывающему обязательство (соглашение/договор/контракт) в прошлых финансовых годах, с указанием в кодовой зоне объема целевых средств в денежном выражении.

15. Указывается сумма целевых средств, выделенная согласно документу, обосновывающему обязательство (соглашение/договор/контракт) в текущем финансовом году, с указанием в кодовой зоне объема целевых средств в денежном выражении.

16. Указывается сумма целевых средств, которая будет выделена согласно документу, обосновывающему обязательство (соглашение/договор/контракт) в последующие годы, с указанием в кодовой зоне объема целевых средств в денежном выражении.

17. Отражаются последовательно наименования источников поступлений целевых средств в соответствии с приложением 2 к Порядку № 334, а также наименования направления расходования целевых средств в соответствии с приложением 3 к Порядку № 334.

18. Отражаются код источника поступлений или укрупненный код направления расходования целевых средств, соответствующий наименованию источника поступлений или направлению расходования целевых средств, указанный в графе 3 приложения 2 к Порядку № 334 или в графе 3 приложения 3 к Порядку № 334.

19. Указываются суммы разрешенных к использованию остатков целевых средств по соответствующему коду источника целевых средств, указанному в графе 2 Сведений.

20. Указывается сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет, по которой подтверждена потребность в направлении ее на цели, ранее установленные условиями предоставления целевых средств.

21. Указывается сумма планируемых поступлений целевых средств по соответствующему коду источников поступлений в текущем финансовом году.

22. Указывается сумма целевых средств, планируемых к использованию в текущем финансовом году (сумма граф 3, 4, 5 Сведений).

23. Указывается сумма планируемых выплат в текущем финансовом году. При этом сумма планируемых выплат, указанная в графе 7 Сведений, может быть равна сумме целевых средств или меньше суммы целевых средств, планируемых к использованию в текущем финансовом году, указанной в графе 6 Сведений.

24. Проставляются подписи (с расшифровкой) руководителя юридического лица (иного уполномоченного лица), ответственного исполнителя с указанием должности,

Продолжение приложения 1

руководителя финансово-экономической службы (иного уполномоченного лица) (при наличии), оттиск печати и дата подписания документа, а также номер контактного телефона с указанием кода города ответственного исполнителя.

Приложение 2
к Методическим указаниям по заполнению
Сведений об операциях с целевыми
средствами на 2021 год (пункт 7)

Образец заполнения Сведений об операциях с целевыми средствами на 2021 год

Приложение 1
к Порядку осуществления Республиканским
казначейством Донецкой Народной Республики
казначейского сопровождения целевых средств
и санкционирования расходов, источником
финансового обеспечения которых являются
целевые средства, в случаях, предусмотренных
Постановлением Правительства Донецкой Народной
Республики от 18 декабря 2020 г. № 84-1
«О казначейском сопровождении
в 2021 финансовом году» (пункт 7)

УТВЕРЖДАЮ

Министр (заместитель Министра)

(наименование должности лица, утверждающего документ;

Министерство «NNN»

наименование получателя бюджетных средств, юридического лица)



(подпись)

А.И. Иванов

(расшифровка подписи)

М.П. « 25 » января 20 21 г.

СВЕДЕНИЯ
ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ЦЕЛЕВЫМИ СРЕДСТВАМИ НА 2021 ГОД
от «24» января 2021 г.

Дата представления
предыдущих Сведений

Коды
24.01.2021

Продолжение приложения 2

		по Сводному реестру	XXXXX
		Номер лицевого счета	71XXXXXXXXXX
		Аналитический код раздела лицевого счета	
Наименование юридического лица	ООО «ZZZ»	ИКЮЛ	XXXXXXXXX
Наименование бюджета	Республиканский бюджет Донецкой Народной Республики		
		по Сводному реестру код по КВС	XXXXX
			XXX
Наименование получателя бюджетных средств/юридического лица	Министерство «NNN»	Номер лицевого счета	03XXXXXXXXXX
		Аналитический код раздела лицевого счета	
Наименование органа Республиканского казначейства	Республиканское казначейство Донецкой Народной Республики	по КОРК	XXXX
		Номер Дата	999 24.01.2021
Документ, обосновывающий обязательство	Соглашение о выделении субсидии из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики	Идентификатор	XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX
Срок действия документа, обосновывающего обязательство		Дата начала	26.10.2020
		Дата окончания	31.12.2021
Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака после запятой)			руб.

Продолжение приложения 2

Сумма обязательства (всего),
в том числе:
в прошлых финансовых годах
на текущий финансовый год
на последующие годы

сумма	10 000 000,00
сумма	7 000 000,00
сумма	3 000 000,00
сумма	

Аналитический код поступлений/выплат		Разрешенный к использованию остаток целевых средств	Сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенная к использованию	Планируемые поступления в текущем финансовом году	Итого к использованию в текущем финансовом году	Выплаты в текущем финансовом году
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Субсидии, предоставляемые из Республиканского бюджета Донецкой Народной Республики в соответствии со статьей 41 Закона «Об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в Донецкой Народной Республике» юридическим лицам	7100	800 000,00		2 200 000,00	3 000 000,00	
Выбытие со счетов авансовых платежей по договорам	0610					1 000 000,00
Капитальные вложения	0410					2 000 000,00
Итого по коду целевых средств	X	800 000,00		2 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Руководитель
(уполномоченное лицо)
М.П.

Директор
(должность)


(подпись)

А.Б. Смирнов
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы
(уполномоченное лицо)

Начальник финансово-экономической службы
(должность)


(подпись)

Б.Г. Иванова
(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

Бухгалтер
(должность)


(подпись)

О.Г. Илюхина
(расшифровка подписи)

24.01.2021
(дата подписания)

+38 (062) XXXXXXXX
(телефон)