

Приложение № 6

К Правилам организации и ведения бюджетного учета по осуществлению функций главного распорядителя средств федерального бюджета, главного администратора и администратора доходов федерального бюджета, главного администратора и администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета в Федеральном казначействе

Порядок отражения в бюджетном учете операций по размещению средств федерального бюджета на банковских счетах до востребования

№ п/п	Наименование операции	Документ – основание	Бюджетный учет операций по исполнению полномочий администратора средств федерального бюджета	
			Дебет	Кредит
1	2	3	4	5
1	Перечисление средств федерального бюджета на банковский счет до востребования	Платежное поручение	КИФ 1 30404 510	КИФ 1 30405 510
2	Зачисление средств федерального бюджета на банковский счет до востребования	Платежное поручение	КИФ 1 20122 510	КИФ 1 30404 510
3	Перечисление возврата средств федерального бюджета с банковского счета до востребования	Платежное поручение	КИФ 1 30404 610	КИФ 1 20122 610
4	Зачисление возврата средств федерального бюджета с банковского счета до востребования	Платежное поручение	КИФ 1 21002 610	КИФ 1 30404 610
5	Начисление суммы процентов по договору банковского счета до востребования	Договор банковского счета	1 11 02012 01 6000 120 1 20524 565	1 11 02012 01 6000 120 1 40110 124
6	Увеличение суммы банковского счета до востребования на сумму начисленных процентов	Платежное поручение	КИФ 1 20122 510	1 11 02012 01 6000 120 1 20524 665
7	Перечисление в доход федерального бюджета суммы процентов, зачисленной на банковский счет до востребования	Платежное поручение	1 11 02012 01 6000 120 1 40110 124	КИФ 1 20122 610
8	Зачисление в доход федерального бюджета суммы процентов по договору банковского счета до востребования (на счет МОУ ФК № 40101)	Платежное поручение	1 11 02012 01 6000 120 1 21002 124	1 11 02012 01 6000 120 1 40110 124
9	Начисление сумм штрафов (пеней) за несвоевременный возврат средств с банковского счета до востребования	Договор банковского счета	1 16 90010 01 6000 140 1 20545 565	1 16 90010 01 6000 140 1 40110 145
10	Зачисление в доход федерального бюджета сумм штрафов (пеней) за несвоевременный возврат средств с банковского счета до востребования (на счет МОУ ФК № 40101)	Платежное поручение	1 16 90010 01 6000 140 1 21002 145	1 16 90010 01 6000 140 1 20545 665