



**БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»**

Учет в НКО. Использование целевых средств: отчетность

18 марта 2021 год



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

ГРАНТ (СУБСИДИЯ)



ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА



**РАСХОДУЮТСЯ ТОЛЬКО
НА ЗАЯВЛЕННЫЕ ЦЕЛИ**



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

Финансовая отчетность

Состав финансовой отчетности:

- ОТЧЕТ о расходах, источником финансового обеспечения которых является Субсидия;
- Реестр расходов на реализацию мероприятий социально значимого проекта + копии бухгалтерских документов

Срок предоставления отчетности:

До **7** числа месяца, следующего за отчетным кварталом (по графику от ДВКП)



Принципы расходования целевых средств

1. Расходы в соответствии с бюджетом проекта.
2. Минимизировать (а лучше избегать совсем) расходов за наличный расчет.
3. Все расходы подтверждены первичной бухгалтерской документацией
4. Объем расходов соответствует результатам аналитического отчета (целевым показателям)



| Наименование показателя | Код строки | Сумма | |
|--|------------|------------------|--|
| | | отчетный период | нарастающим итогом с начала года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Поступило средств, всего: | 200 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| в том числе: | | | |
| Выплаты по расходам, всего: | | 90 000,00 | 90 000,00 |
| в том числе: | | 26 040,00 | 26 040,00 |
| Выплаты персоналу, всего: | 310 | | |
| из них: | | | |
| Выплаты персоналу (в том числе НДФЛ) | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Страховые взносы | | 6 040,00 | 6 040,00 |
| Закупка работ и услуг, всего: | 320 | 13 710,00 | 13 710,00 |
| из них: | | | |
| Вознаграждение по договору ГПХ (в том числе НДФЛ) | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Страховые взносы | | 2 710,00 | 2 710,00 |
| Услуги банка | | 1 000,00 | 1 000,00 |
| Закупка произведенных активов, нематериальных активов, материальных запасов и основных средств, всего | 330 | 50 250,00 | 50 250,00 |
| из них: | | | |
| Приобретение подарков ветеранам | | 40 000,00 | 40 000,00 |
| Расходы на чаепитие для ветеранов на 23 февраля | | 10 250,00 | 10 250,00 |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, всего: | 370 | 0,00 | 0,00 |
| Иные выплаты, всего: | 380 | 0,00 | 0,00 |
| Возвращено в областной бюджет, всего: | 400 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: | | 0,00 | 0,00 |
| израсходованных не по целевому назначению | 410 | | |
| Остаток Субсидии на конец отчетного периода, всего: | 500 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| в том числе: | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| требуется в направлении на те же цели | 510 | | |
| подлежит возврату в областной бюджет | 520 | | |

| № п/п | Вид расхода | Остаток Субсидии предыдуше го периода | Дата | Сумма, в руб. | Название, № и дата первичных документов |
|-------|---|--|--------------|------------------|---|
| 1. | Выплаты персоналу (в т.ч. НДС) | | | | |
| 1-4 | Заработная плата руководителя проекта | | | | Трудовой договор № 8 от 01.02.2020г. |
| 5 | Февраль 2020г. | | 28.02.2020г. | 4 350 | Реестр № 1 от 28.02.2020 г. |
| 6 | Март 2020г. | | 27.03.2020г. | 4 350 | Реестр № 2 от 27.03.2020 г. |
| 7-10 | Заработная плата бухгалтера проекта | | | | Трудовой договор № 9 от 01.02.2020г. |
| 11 | Февраль 2020г. | | 28.02.2020г. | 4 350 | Реестр № 1 от 28.02.2020 г. |
| 12 | Март 2020г. | | 27.03.2020г. | 4 350 | Реестр № 2 от 27.03.2020 г. |
| 19-20 | НДФЛ за февраль - март 2020г. | | 28.02.2020г. | 1 300 | ц/ц № 10 от 28.02.2020г. |
| | | | 31.03.2020г. | 1 300 | ц/ц № 20 от 27.03.2020г. |
| 21-22 | Страховые взносы в ПФ за февраль-март 2020г. | | 28.02.2020г. | 2 200 | ц/ц № 11 от 28.02.2020г. |
| | | | 27.03.2020г. | 2 200 | ц/ц № 21 от 27.03.2020г. |
| 23-24 | Страховые взносы в ФОМС за февраль - март 2020г. | | 28.02.2020г. | 510 | ц/ц № 12 от 28.02.2020г. |
| | | | 27.03.2020г. | 510 | ц/ц № 22 от 27.03.2020г. |
| 25 | Страховые взносы в ФСС за февраль-март 2020г. | | 28.02.2020г. | 290 | ц/ц № 13 от 28.02.2020г. |
| 26 | | | 27.03.2020г. | 290 | ц/ц № 23 от 27.03.2020г. |
| 27 | Страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ за февраль – март 2020г | | 28.02.2020г. | 20 | ц/ц № 14 от 28.02.2020г. |
| 28 | | | 27.03.2020г. | 20 | ц/ц № 24 от 27.03.2020г. |
| 29-30 | | | | | Сводная ведомость начисления налогов с ФОТ за февраль 2020г. от 28.02.2020г. Сводная ведомость начисления налогов с ФОТ за март 2020г. от 31.03.2020г. |
| | Всего: | | | 26 040,00 | |



1. Оплата труда:

- Трудовые договора, изменения к договорам;
- Платежные ведомости или платежные поручения или реестр денежных средств;
- Расчет выплат за счет средств гранта (если выплата и за счет иных средств одним платежным документом)
- Табели учета рабочего времени;
- Приказы, кадровая документация;



1. Страховые взносы:

- Начисление страховых взносов (сводь)
- Платежные поручения по перечислению (на пенсионное страхование, на медицинское страхование, на социальное страхование)

| | | | | | | |
|--------|---|---|---------------|----------------|---|------------------------------|
| 2.а | Закупка работ и услуг, всего:а | а | а | а | а | |
| 31-33а | Вознаграждение по договору ГПХ водителюа | а | а | а | Договор №2 от 03.02.2020а | |
| | | | 03.03.2020а | 8 700а | акт б/н от 03.03.2020г.а РКО №5 от 03.03.2020г.а | |
| 34а | НДФЛ за февральа | а | 03.03.2020а | 1 300а | п/д №15 от 03.03.2020г.а | |
| 35а | Страховые взносы в ПФ за февраль 2020г.а | а | 03.03.2020а | 2 200а | п/д №16 от 03.03.2020г.а | |
| 36а | Страховые взносы в ФОМС за февраль 2020г.а | а | 03.03.2020а | 510а | п/д №17 от 03.03.2020г.а | |
| 36-40а | Услуги банкаа | а | 27.02.2020г.а | 300а | Банковский ордер №256472 от 26.02.2020г.а | |
| | | | 28.02.2020г.а | 140а | Банковский ордер №758562 от 27.02.2020г.а | |
| | | | 29.02.2020г.а | 100а | Банковский ордер №121212 от 28.02.2020г.а | |
| | | | 12.03.2020г.а | 250а | Банковский ордер №174582 от 11.03.2020г.а | |
| | | | 17.03.2020г.а | 210а | Банковский ордер №888888 от 16.03.2020г.а | |
| а | всего:а | а | а | 13 710,00а | а | |
| 3.а | Закупка непроектных активов, нематериальных активов, материальных запасов основных средств, всего:а | а | а | а | а | |
| 41-48а | Приобретение подарков ветеранама | а | а | 21.02.2020 г.а | 40000а | п/д №7 от 21.02.2020г.а |
| | | | | | а | Счет №26 от 20.02.2020г.а |
| | | | | | а | УПД №810 от 22.02.2020г.а |
| 49-56а | Расход на чаепитие для ветеранов на 23 февраляа | а | а | 22.02.2020г.а | 10250а | п/д №8 от 22.02.2020г.а |
| | | | | | а | Счет №224 от 21.02.2020г.а |
| | | | | | а | Договор №12 от 22.02.2019г.а |
| | | | | | а | УПД №5478 от 22.02.2020г.а |
| а | Всегоа | а | а | 50250,0а | а | |
| а | ИТОГО по проектуа | а | а | 90000,0а | а | |
| а | Приложение: копии документов, подтверждающие расходы на 56-страницах.а | а | а | а | а | |



2. Выплаты по договорам ГПХ:

- Договора гражданско-правового характера в которых конкретизированы оказываемые услуги (выполняемые работы);
- Акт выполненных работ;
- Расчетные ведомости, расходные кассовые ордера, платежные поручения о перечислении оплаты труда
- Начисление страховых взносов (сводки)
- Платежные поручения по перечислению взносов



2. Командировочные расходы:

- Договоры;
- Счета;
- Платежные поручения.
- Кассовые чеки (при оплате проезда работником);
- Проездные документы (электронные билеты, проездные документы установленной формы);
- Посадочные талоны (при пользовании воздушным транспортом)
- Счета гостиниц с указанием фамилий проживающих, сроков проживания и категорий номеров), кассовые чеки и/или квитанции
- Акты (если таковые предусмотрены договорами)



2-3. Приобретение товаров, работ, услуг:

- Договора;
- Счета на оплату;
- Товарные накладные;
- Акты выполненных работ;
- Платежные поручения;
- Кассовые и/или товарные чеки/накладные;
- Квитанции или иные бланки строгой отчетности;
- Счета-фактуры;
- Документы о передаче арендуемого имущества (помещения, оборудования, транспорта).
- Акт списания продуктов на проведение мероприятий



3. Передача благотворительной помощи / подарков:

- Документы, подтверждающие покупку;
- Акт / ведомость, подтверждающий передачу благотворительной помощи, с подписями и контактами бенефициаров.



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

ПОДТВЕРЖДАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ

Состав подтверждающих документов формируется, исходя из существа расходов и из требований бухгалтерского и налогового законодательства РФ.





БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

ВАЖНО!!!

- Предоставить ВСЕ копии подтверждающих документов по Реестру;
- Подтверждающие документы: «копия верна», подпись/расшифровка, печать
- Все расчеты в безналичной форме;
- Все расходы за счет субсидии - отдельные документы (раздельный учёт);
- Никаких предоплат и оплат долгов за счет субсидии;

Расходование средств
в соответствии со СМЕТОЙ!!!



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

ОТЧЁТ об исполнении бюджета

- Ежемесячно до 6 числа месяца, следующего за отчетным
- Подпись руководителя и печать
- Отправляем krivolapova@irkp31.ru
- контактное лицо:

Криволапова Татьяна Григорьевна
(4722) 32-73-04

ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА
ГЛАВНОГО РАСПОРЯДИТЕЛЯ, РАСПОРЯДИТЕЛЯ, ПОЛУЧАТЕЛЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА,
ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА, АДМИНИСТРАТОРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

на _____ 01 апреля 2020 г. _____

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета
 Наименование бюджета

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

Наименование организации

Бюджет Белгородской области

| | |
|----------|------------|
| КОДЫ | 0503127 |
| Дата | 01.04.2020 |
| по ОКПО | 38922133 |
| Глава по | 825 |
| БК | |
| по ОКТМО | 1470100000 |
| | 1 |
| | |
| по ОКЕИ | 383 |

1. Доходы бюджета

| Наименование показателя | Код строки | Код дохода по бюджетной классификации | | | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | | | | Неисполненные назначения |
|-------------------------|------------|---------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------|--------------------------|
| | | Глава по БК | Код доходов | | | через финансовые органы | через банковские счета | некассовые операции | итого | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Доходы бюджета всего | 010 | | x | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |

2. Расходы бюджета

Форма 0503127 с.2

| Наименование показателя | Код строки | Код расхода по бюджетной классификации | | | | | | Утвержденные бюджетные назначения | Лимиты бюджетных обязательств | Исполнено | | | | Неисполненные назначения | | |
|---|------------|--|-----------|----------------|--------------|-------|-------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------|--------------------------|-----------------------------------|------------|
| | | Глава по БК | Раздел БК | Целевая статья | Вид расходов | КОСГУ | ДопЭК | | | через финансовые органы | через банковские счета | некассовые операции | итого | по ассигнованиям | по лимитам бюджетных обязательств | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| Расходы бюджета - всего | 200 | x | | | | | | 300 000,00 | 300 000,00 | 100 000,00 | | | | 100 000,00 | | 200 000,00 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг | 200 | 825 | 1006 | 0740121020 | 631 | | | 300 000,00 | 300 000,00 | 100 000,00 | | | | | | |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | 450 | x | | | | | | x | x | - 100 000,00 | | | | - 100 000,00 | x | x |

3. Источники финансирования дефицитов бюджетов

Форма 0503127 с.3

| Наименование показателя | Код строки | Код источника финансирования по бюджетной классификации | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | | | | Неисполненные назначения |
|--|------------|---|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|------------|--------------------------|
| | | | | через финансовые органы | через банковские счета | некассовые операции | итого | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Источники финансирования дефицита бюджетов - всего | 500 | x | | 100 000,00 | | | 100 000,00 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| источники внутреннего финансирования бюджетов | 520 | x | | | | | | |
| из них: | | | | | | | | |
| источники внешнего финансирования бюджетов | 620 | x | | | | | | |
| из них: | | | | | | | | |
| Изменение остатков средств | 700 | x | | x | | | | x |
| увеличение остатков средств, всего | 710 | x | | x | | | | x |
| уменьшение остатков средств, всего | 720 | x | | x | | | | x |
| Изменение остатков по расчетам (стр.810 + 820) | 800 | x | x | 100 000,00 | | | 100 000,00 | x |
| изменение остатков по расчетам с органами, организующими исполнение бюджетов (стр.811 + 812) | 810 | x | x | 100 000,00 | | x | 100 000,00 | x |
| из них: | | | | | | | | |
| увеличение счетов расчетов (дебетовый остаток счета 121002000) | 811 | x | x | | x | x | | x |
| уменьшение счетов расчетов (кредитовый остаток счета 130405000) | 812 | x | x | 100 000,00 | | x | 100 000,00 | x |

Форма 0503127 с.4

| Наименование показателя | Код строки | Код источника финансирования по КИВФ, КИВнФ | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | | | | Неисполненные назначения |
|---|------------|---|-----------------------------------|---|------------------------|---------------------|-------|--------------------------|
| | | | | через органы, организующие исполнение бюджета | через банковские счета | некассовые операции | итого | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Изменение остатков по внутренним расчетам (стр.821 + стр. 822) | 820 | x | x | x | | | | x |
| в том числе: | | | | | | | | |
| увеличение остатков по внутренним расчетам (кредит счета 130404000) | 821 | x | x | x | | | | x |
| уменьшение остатков по внутренним расчетам (дебет счета 130404000) | 822 | x | x | x | | | | x |

Руководитель

Ф.И.О.

Руководитель финансово-



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

Аналитическая отчетность

Состав аналитической отчетности:

- Отчет о достижении значений показателей реализации мероприятий проекта (согласно Приложению 2 «Показатели результативности (результатов) предоставления субсидии)»
- Подтверждающие документы

Срок предоставления отчетности:

До **7** числа месяца, следующего за отчетным кварталом (по графику от ДВКП)

| № п/п | Наименование мероприятия | Наименование показателя | Значение показателя по плану | | Достигнутое значение показателя по состоянию на отчетную дату (с нарастающим итогом) | | Причина отклонения | Подтверждающий документ |
|----------|-------------------------------------|---------------------------------|--|----------|--|----------|--------------------|--|
| | | | Ед. изм. (чел., ед., шт., % и т.д.) | Плановое | Ед. изм. (чел., ед., шт., % и т.д.) | По факту | | |
| 1. | Праздник для ветеранов к 23 февраля | Количество участников-ветеранов | чел. | 20 | чел. | 23 | | <ul style="list-style-type: none"> - Список участников - Фото мероприятия - Скриншоты публикаций в СМИ о мероприятии - Ведомость вручения подарков |
| 2. | Юридические консультации ветеранам | Количество консультаций | шт. | 30 | шт. | 35 | | <ul style="list-style-type: none"> - Журнал консультаций - Фото с консультаций |



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

ВАЖНО!!!

- Предоставить **ВСЕ** копии подтверждающих документов;
- Подтверждающие документы: «копия верна», подпись/расшифровка, печать
- Мероприятия в **соответствии с Планом!!!**



БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

Куда обращаться?

Департамент внутренней и
кадровой политики -
Управление информации и
социальных коммуникаций

Отдел по работе с общественными
организациями

(4722) 32-95-12

belnko31@mail.ru



**БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»**

**РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР НКО
БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

Белгородская
региональная
общественная
организация «Центр
социальных инициатив
«Вера» (БРОО «ЦСИ
«Вера»)

308033, г. Белгород,
ул. Королева 2А, офис
530

Телефон/факс 8 (4722) 555-271,
E-mail: broo-vera@mail.ru
сайт <http://csi-vera.ru>
<https://nko31.ru/>

Вконтакте: <https://vk.com/nko31>
instagram: [@nko31](https://www.instagram.com/nko31)

