



**БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»**

Учет в НКО. Использование целевых средств: отчетность

18 марта 2021 год

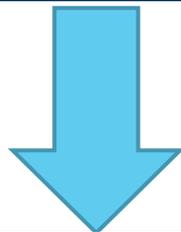


БРОО
«ЦСИ «ВЕРА»

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 непроизводственных активов, нематериальных активов, материальных запасов и 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
						Счет №26 от 20.02.2020г.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
						Счет №224 от 21.02.2020г.а
						Договор №12 от 22.02.2019г.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							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)

