Додаток 10
до Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 30 грудня 2022 року № 477)
(пункт 3.13 глави 3)

Довідка
про операції за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(назва бюджету)

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року № \_\_\_\_\_

(місяць)

Код бюджету \_\_\_\_\_\_\_\_

Фонд бюджету \_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код валюти | Дата зарахування | Офіційний курс Національного банку України на дату зарахування коштів(грн, коп.) | Залишок коштівна початок місяця | Надійшло коштівна рахунок | Перераховано коштів з рахунку(грн, коп.) | Витрати банку за обслуговування валютних коштів | Курсова різниця за місяць(грн, коп.) | Залишок коштівна кінець місяця |
| іноземна валюта | грн, коп. | іноземна валюта | грн, коп. | іноземна валюта | грн, коп. | іноземна валюта | грн,коп. |
| Код класифікації доходів |  |  |  |  |  |  |  |  | × | × |  |  |  |
| Код класифікації фінансування бюджету |  |  |  |  |  |  |  |  | × | × |  |  |  |
| Код програмної класифікації видатків бюджету /Код економічної класифікації видатків бюджету | × | × | × | × | × | × | × | × |  |  | × | × | × |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Керівник фінансового органу  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ |
| Головний бухгалтер | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | Власне ім’я ПРІЗВИЩЕ |
| М.П. |  |  |

Порядок заповнення Довідки про операції
за коштами місцевих бюджетів в іноземній валюті

У рядку «Код бюджету» зазначається код бюджету.

У рядку «Фонд бюджету» зазначається фонд бюджету: 0 - загальний фонд бюджету; 1 - інші надходження спеціального фонду.

У графі «Код класифікації доходів / класифікації фінансування бюджету» зазначається код класифікації доходів бюджету / класифікації фінансування бюджету (класифікації фінансування бюджету за типом кредитора / класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов’язання).

У графі «Код валюти» зазначається цифровий код іноземної валюти відповідно до нормативно-правових актів Національного банку України.

У графі «Дата зарахування» зазначається дата зарахування коштів на рахунок в банку.

У графі «Офіційний курс Національного банку України на дату зарахування коштів» зазначається офіційний курс Національного банку України на дату зарахування коштів на рахунок в банку.

У графі «Залишок коштів на початок місяця» та «Залишок коштів на кінець місяця» відображається сума залишку коштів на рахунку в банку на початок та кінець місяця у розрізі кодів класифікації доходів бюджету та класифікації фінансування бюджету.

У графі «Надійшло коштів на рахунок» відображається сума коштів, отримана на рахунок в банку в іноземній валюті та перерахована в національну валюту України.

У графі «Перераховано коштів з рахунку» відображається сума коштів іноземної валюти, яку було сконвертовано у гривневий еквівалент на рахунку в банку та зараховано на відповідний рахунок місцевого бюджету, відкритий в органі Казначейства.

У графі «Витрати банку за обслуговування валютних коштів» зазначаються видатки відповідного місцевого бюджету, які відображаються в бухгалтерському обліку виконання місцевого бюджету за відповідними кодами програмної класифікації видатків і кредитування місцевих бюджетів та економічної класифікації видатків бюджету.

У графі «Курсова різниця за місяць» зазначається різниця між оцінками однакової кількості одиниць іноземної валюти при різних валютних курсах. Для розрахунку курсових різниць необхідно брати виключно офіційний валютний курс Національного банку України.

{Порядок доповнено новим Додатком згідно з Наказом Міністерства фінансів № 1244 від 30.12.2015; із змінами, внесеними згідно з Наказом Міністерства фінансів № 222 від 19.04.2021; в редакції Наказу Міністерства фінансів № 477 від 30.12.2022}