

ПОРЯДОК
осуществления временного заимствования между источниками финансового
обеспечения для оплаты кредиторской задолженности ФГБОУ ВО ПГФА Минздрава
России

1. Для целей настоящего порядка используются следующие понятия:
КФО 2 - вид финансового обеспечения 2 «Средства от приносящей доход деятельности»
КФО 3 - вид финансового обеспечения 3 «Средства во временном распоряжении»
КФО 4 - вид финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»
2. При возникновении ситуации дефицита денежных средств на лицевом счете по КФО 2 или КФО 4, повлекшему за собой невозможность исполнения принятых учреждением обязательств перед контрагентами по соответствующему виду деятельности, допускается осуществлять временное привлечение (заимствование) денежных средств, полученных учреждениями по иному виду деятельности.
3. Заимствование осуществляется по письменному распоряжению ректора.
4. Денежные средства должны быть восстановлены (возмещены) на тот вид деятельности, с которого было осуществлено заимствование в сроки, определенные распоряжением ректора, но не позднее последнего дня текущего финансового года.
5. Заимствование денежных средств может быть произведено только в рамках лицевого счета № 20566У92740: с КФО 2, 3, 4.
6. Заимствование денежных средств с КФО не может быть осуществлено в случае, если данное заимствование приведет к невозможности исполнения обязательств по данному источнику обеспечения.
7. Оплата кредиторской задолженности за счет заимствованных средств и последующее возмещение источника финансового обеспечения, направленного на исполнение кредиторской задолженности, отражается в бухгалтерском учете учреждения с применением счета 030406000 «Расчеты с прочими кредиторами» на основании справки (Форма по ОКУД 0504833).