

УТВЕРЖДЕНО
Постановление Правления
Национального банка
Республики Беларусь
30.09.2004 N 150

**ИНСТРУКЦИЯ
ПО ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТНОСТИ ПО ЦЕЛЕВОМУ
ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ИНОСТРАННОЙ БЕЗВОЗМЕЗДНОЙ
ПОМОЩИ В ВИДЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

(в ред. постановлений Правления Нацбанка
от 17.05.2005 N 66, от 26.12.2005 N 180,
от 28.04.2008 N 55, от 14.11.2008 N 175)

Инструкция по представлению отчетности по целевому использованию иностранной безвозмездной помощи в виде денежных средств (далее - Инструкция) разработана в соответствии с [Декретом](#) Президента Республики Беларусь от 28 ноября 2003 г. N 24 "О получении и использовании иностранной безвозмездной помощи" (далее - Декрет) и устанавливает порядок осуществления контроля за использованием иностранной безвозмездной помощи в виде денежных средств путем представления банками Республики Беларусь в Национальный банк Республики Беларусь отчетности по целевому использованию иностранной безвозмездной помощи.

Глава 1
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Применительно к настоящей Инструкции термины и понятия используются в значениях, определенных Декретом.

2. Организации или физические лица, получающие иностранную безвозмездную помощь (далее - получатели), обязаны открыть в банке благотворительный счет (в иностранной валюте или белорусских рублях). Открытие благотворительного счета производится в порядке, установленном [Правилами](#) открытия банками счетов клиентам в Республике Беларусь, утвержденными постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 сентября 2000 г. N 24.12 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 111, 8/4333).

3. Иностранная безвозмездная помощь, полученная в виде денежных средств, в том числе в иностранной валюте, подлежит внесению получателями на благотворительные счета в банках Республики Беларусь.

Не подлежит внесению на благотворительные счета полученная физическими лицами Республики Беларусь посредством банковских переводов иностранная безвозмездная помощь в виде денежных средств в размере, не превышающем 100

базовых величин в месяц на дату ее поступления, либо в эквивалентной сумме в иностранной валюте и предназначенная для использования на цели, предусмотренные абзацами вторым - шестым части первой пункта 4 Декрета, а также для личных нужд.

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66, от 28.04.2008 N 55)

4. В тех случаях, когда благотворительный счет не открыт, до его открытия иностранная безвозмездная помощь зачисляется на счет 3819 "Средства на промежуточных счетах по прочим операциям" согласно Правилам ведения бухгалтерского учета в банках, расположенных на территории Республики Беларусь, утвержденным постановлением Совета директоров Национального банка Республики Беларусь от 22 ноября 2000 г. N 29.4г (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., N 1, 8/4503).

5. Иностранная безвозмездная помощь может находиться на счете 3819 "Средства на промежуточных счетах по прочим операциям" в течение срока, необходимого для открытия благотворительного счета.

6. При внесении физическими лицами иностранной безвозмездной помощи, полученной наличными денежными средствами, в том числе в иностранной валюте, за исключением иностранной безвозмездной помощи, указанной в части второй пункта 3 настоящей Инструкции, банк зачисляет эти средства на благотворительный счет и отражает информацию в форме отчетности, предусмотренной настоящей Инструкцией.

(пункт 6 в ред. постановлений Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66, от 26.12.2005 N 180)

7. Иностранная безвозмездная помощь не подлежит использованию с благотворительных счетов в банке до представления в банк копии удостоверения (далее - удостоверение), выдаваемого Департаментом по гуманитарной деятельности Управления делами Президента Республики Беларусь (далее - Департамент), копии плана целевого использования (распределения) иностранной безвозмездной помощи, согласованного с Департаментом (далее - копия плана распределения), и документа, подтверждающего внесение (поступление) иностранной безвозмездной помощи в виде денежных средств, в том числе в иностранной валюте, на благотворительный счет в банке Республики Беларусь, на котором проставлен штамп Департамента.

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66, от 14.11.2008 N 175)

8. Перечисление (снятие) иностранной безвозмездной помощи с благотворительных счетов осуществляется получателями только на цели, определенные Декретом и указанные в копии плана распределения.

9. Банк обязан сопоставить цели использования иностранной безвозмездной помощи, указанные в копии плана распределения, с целями использования иностранной безвозмездной помощи, указанными в платежных инструкциях (расчетных (кассовых) документах, заявлении на акцепт). В платежных инструкциях (расчетных (кассовых) документах, заявлении на акцепт) указывается номер удостоверения, выданного Департаментом.

В случае выявленных несоответствий банк обязан отказать получателю в перечислении (выдаче) средств.

10. В том случае, когда получатель иностранной безвозмездной помощи не представил в банк удостоверение и копию плана распределения, подтверждающего цель использования иностранной безвозмездной помощи, банк также обязан отказать получателю в перечислении денежных средств.

10-1. При получении иностранной безвозмездной помощи, указанной в **части второй** пункта 3 настоящей Инструкции, физическое лицо Республики Беларусь заполняет в банке уведомление по форме согласно **приложению 3** к Инструкции о порядке регистрации, учета, получения и использования иностранной безвозмездной помощи, утвержденной постановлением Управления делами Президента Республики Беларусь от 30 июня 2004 г. N 7 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2004 г., N 120, 7/442).

Банк проверяет правильность заполнения уведомления с проставлением даты приема уведомления и названия принявшего банка.

Уведомления физических лиц Республики Беларусь остаются по месту их заполнения в банке.

(часть третья п. 10-1 в ред. **постановления** Правления Нацбанка от 28.04.2008 N 55)
(пункт 10-1 введен **постановлением** Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

11. Порядок хранения представленных в банк получателями документов определяется локальными нормативными правовыми актами банка.

Глава 2

ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К СОСТАВЛЕНИЮ ОТЧЕТНОСТИ

(название в ред. **постановления** Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

12. В целях осуществления контроля за целевым использованием иностранной безвозмездной помощи банки обязаны представлять в Национальный банк Республики Беларусь (далее - Национальный банк) информацию по форме отчетности 1044 "Сведения о целевом использовании иностранной безвозмездной помощи" в виде комплекта файлов согласно **приложениям 1, 2 и 3** к настоящей Инструкции.

(пункт 12 в ред. **постановления** Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

13. Форма отчетности 1044 представляется в виде текстовых файлов формата MS-DOS (далее - файлы) с именами F1044.NNN, F1045.NNN и F10451.NNN (где NNN - код банка (его филиала, отделения) - составителя отчетности).

(пункт 13 в ред. **постановления** Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

14. Информация по форме отчетности согласно **пункту 12** настоящей Инструкции представляется ежемесячно и должна содержать сведения по каждому перечислению (списанию) иностранной безвозмездной помощи с благотворительных счетов получателей, а также сведения по каждому уведомлению. Если иностранная безвозмездная помощь поступила на счет в период,

предшествующий отчетному месяцу, и при этом ее получатель в отчетном месяце не производил списание средств с благотворительного счета в банке, то соответствующая строка не включается в отчет за отчетный месяц.

(пункт 14 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

15. В случае неосуществления банком в отчетном месяце денежных перечислений с благотворительных счетов получателей (неполучения от физических лиц заполненных уведомлений) в адрес Национального банка направляется файл, который не содержит информационных строк.

(пункт 15 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

16. В файлах информация по каждому перечислению средств с благотворительного счета (каждому уведомлению) должна быть представлена отдельной информационной строкой. Перенос информации на следующую строку не допускается.

(пункт 16 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

17. Конец строки должен быть представлен двумя байтами, имеющими в шестнадцатеричном представлении вид "0D0A" ("возврат каретки", "новая строка").

18. В качестве разделителя между полями информационной строки используется символ "запятая".

19. При формировании файлов с именами F1044.NNN и F1045.NNN необходимо учитывать следующее:

(абзац 1 пункта 19 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

19.1. поле A2 "Учетный номер плательщика" (далее - УНП) файла F1044.NNN обязательно к заполнению; при этом отражение значения УНП, не подтвержденное дубликатом извещения о присвоении УНП (далее - дубликат), выданным налоговым органом, не допускается.

В файле F1045.NNN поле A2 заполняется сведениями о фамилии, имени и отчестве получателя в кавычках;

19.2. при заполнении поля A3 "Наименование получателя" в файле F1044.NNN заполняется текстовая информация в кавычках.

В файле F1045.NNN в поле A3 заполняются паспортные данные получателя (серия и номер) в кавычках;

19.3. при заполнении поля A4 "Номер удостоверения" файлов F1044.NNN, F1045.NNN поле заполняется значением номера удостоверения в кавычках. Набор символов, представляющих номер удостоверения, не должен начинаться символом "N", словом "номер" и т.п.;

19.4. при заполнении поля A5 "Дата выдачи удостоверения" файлов F1044.NNN, F1045.NNN отражается дата выдачи удостоверения в формате DDMMYY - число, месяц, год;

19.5. при заполнении поля A6 "Дата поступления (внесения) помощи на благотворительный счет" файлов F1044.NNN, F1045.NNN отражается дата поступления средств на счет получателя в безналичной форме либо внесения средств в наличной форме в формате DDMMYY - число, месяц, год;

(подпункта 19.5 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

19.6. при заполнении поля A7 "Код валюты" файлов F1044.NNN, F1045.NNN валюта, которая поступила (внесена на счет наличными), должна соответствовать справочнику валют;

19.7. при заполнении поля A8 "Сумма" файлов F1044.NNN, F1045.NNN указывается сумма иностранной безвозмездной помощи, поступившая (внесенная) на счет получателя по каждому удостоверению;

19.8. при заполнении поля A9 "Дата перечисления" файлов F1044.NNN, F1045.NNN дата перечисления должна быть представлена в формате DDMMYY - число, месяц, год и соответствовать отчетному месяцу;

19.9. при заполнении поля A10 "Код валюты" файлов F1044.NNN, F1045.NNN валюта, которая перечислена (снята со счета наличными), должна соответствовать справочнику валют;

19.10. при заполнении поля A11 "Сумма перечисления (снятия)" файлов F1044.NNN, F1045.NNN указывается сумма по каждому перечислению (снятию наличными) иностранной безвозмездной помощи;

19.11. при заполнении поля A12 "Цель использования" файлов F1044.NNN, F1045.NNN поле A12 заполняется текстовой информацией в кавычках, которая используется для указания цели перечисления. Сведения о цели использования заполняются банком на основании данных, представленных в платежных инструкциях.

В тех случаях, когда перечисленная сумма использована по целевому назначению не в полном объеме и часть ее возвращена на благотворительный счет, при проведении платежа с учетом возвращенной суммы в поле A12 заполняется: "возврат", а далее - цель перечисления;

19.12. при заполнении поля B1 "Признак контроля" банки представляют в Национальный банк информацию о внесении на счета в банках Республики Беларусь иностранной безвозмездной помощи, в том числе в иностранной валюте. Поле B1 "Признак контроля" в файлах F1044.NNN, F1045.NNN может принимать следующие значения:

0 - средства поступили на благотворительный счет в безналичном порядке;

1 - средства внесены на благотворительный счет наличными;

(подпункт 19.12 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

19.13. поле A13 "Личный номер" файла F1045.NNN заполняется значением личного номера физического лица в кавычках. Набор символов, представляющих личный номер физического лица, не должен начинаться символом "N", словом "номер" и т.п. При отсутствии в документах физического лица личного номера поле A13 не заполняется.

(подпункт 19.13 введен [постановлением](#) Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

19-1. При формировании файла с именем F10451.NNN необходимо учитывать следующее:

(абзац 1 подпункта 19-1 в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)

19-1.1. поле А2 "Фамилия, имя, отчество получателя" заполняется сведениями о фамилии, имени и отчестве получателя в кавычках;

19-1.2. в поле А3 "Паспортные данные получателя" заполняются паспортные данные получателя (серия и номер) в кавычках;

19-1.3. поле А4 "Личный номер" заполняется значением личного номера физического лица в кавычках. Набор символов, представляющих личный номер физического лица, не должен начинаться символом "N", словом "номер" и т.п. При отсутствии в документах физического лица личного номера поле А13 не заполняется;

19-1.4. при заполнении поля А5 "Дата заполнения уведомления" отражается дата заполнения физическим лицом уведомления в формате DDMMYY - число, месяц, год;

19-1.5. при заполнении поля А6 "Код валюты" валюта, которая поступила, должна соответствовать справочнику валют;

19-1.6. при заполнении поля А7 "Сумма" указывается сумма иностранной безвозмездной помощи, заявленная физическим лицом в уведомлении;

19-1.7. поле А8 "Цель использования" заполняется текстовой информацией в кавычках, которая используется для указания цели использования;

19-1.8. при заполнении поля А9 "Код страны, из которой поступила иностранная безвозмездная помощь" используются сведения, представленные физическим лицом в уведомлении. Банк присваивает код страны в соответствии с Общегосударственным классификатором Республики Беларусь "Страны мира". При отсутствии в уведомлении наименования страны, из которой поступила иностранная безвозмездная помощь, поле А9 не заполняется.

(пункт 19-1 введен [постановлением](#) Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66)

Глава 3

ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БАНКАМИ ОТЧЕТНОСТИ

20. Форма отчетности в виде файлов с именами F1044.NNN, F1045.NNN, F10451.NNN передается по электронной почте ProCarry в адрес почтового ящика МАКЕТ.NBRB не позднее 12.00 10-го банковского дня месяца, следующего за отчетным.

(пункт 20 в ред. постановлений Правления Нацбанка от 17.05.2005 N 66, от 26.12.2005 N 180)

21. Представленная банками Национальному банку информация о поступлении и целевом использовании получателями иностранной безвозмездной помощи не позднее 15-го банковского дня месяца, следующего за отчетным, передается Национальным банком по электронной почте или на дискете в Комитет государственного контроля Республики Беларусь, Министерство по налогам и сборам Республики Беларусь и Департамент по гуманитарной деятельности Управления делами Президента Республики Беларусь.

Приложение 1
к Инструкции
по представлению отчетности
по целевому использованию
иностранной безвозмездной
помощи в виде денежных средств

(в ред. [постановления](#) Правления Нацбанка от 26.12.2005 N 180)
(см. текст в предыдущей [редакции](#))

ФОРМАТ ТЕКСТОВОГО ФАЙЛА, СОДЕРЖАЩЕГО СВЕДЕНИЯ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ ИНОСТРАННОЙ БЕЗВОЗМЕЗДНОЙ ПОМОЩИ
ЮРИДИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ

(Представляется банками по электронной почте ProCarry)

Имя: F1044.NNN

Адрес почтового ящика: МАКЕТ.NBRB

Текст:

```
#maket "F1044"  
#branch NNN  
#month MM  
#year YY  
#version VR  
#clerk "name"  
#phone "number"  
#postclerk "pcname"  
#postphone "pcnumber"  
P1, A1, A2, A3, A4, A5, A6, A7, A8, A9, A10, A11, A12, B1
```

где NNN - код банка (головного учреждения);

MM - номер отчетного месяца;

YY - год (4 знака);

VR - порядковый номер версии файла (начиная с 1);

name - фамилия ответственного исполнителя;

number - номер телефона ответственного исполнителя;

pcname - фамилия исполнителя, ответственного за передачу
текстового файла по электронной почте;

pcnumber - номер телефона исполнителя, ответственного за передачу

текстового файла по электронной почте;

- P1 - порядковый номер строки (начиная с 1, 4 знака);
- A1 - код филиала / отделения банка (3 знака);
- A2 - учетный номер плательщика (УНП) получателя (9 знаков);
- A3 - наименование получателя (40 знаков);
- A4 - номер удостоверения (10 знаков);
- A5 - дата выдачи удостоверения (6 знаков);
- A6 - дата поступления (внесения) помощи на благотворительный счет (6 знаков);
- A7 - код валюты (3 знака);
- A8 - сумма (15 знаков);
- A9 - дата перечисления (снятия) (6 знаков);
- A10 - код валюты (3 знака);
- A11 - сумма перечисления (снятия) (15 знаков);
- A12 - цель использования (40 знаков);
- B1 - признак контроля (1 знак).