

Приложение № 4

к учетной политике

для целей бюджетного учета

Журнал операций	Счет учета	Документы
Журнал операций по счету «Касса» ( <a href="#">ф. 0504071</a> )	0.201.34.000	<p>Вторые листы кассовой книги (<a href="#">ф. 0504514</a>) – отчет кассира</p> <p><i>Примечание: отчет кассир составляет ежедневно в конце рабочего дня. К нему прикладывает приходные и расходные ордера и документы, на основании которых выданы или получены деньги: ведомости на выплату заработной платы, заявления от подотчетников,</i></p>
Журнал операций с безналичными денежными средствами ( <a href="#">ф. 0504071</a> )	0.201.11.000	<p>Выписки с лицевого или расчетного счета вместе с:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• платежными документами;</li> <li>• другими казначейскими и банковскими документами</li> <li>• корешок приходного кассового ордера</li> <li>• копии документов, на основании которых произведено перечисление (счета, товарные накладные, акты и т.д.)</li> </ul>
		<p>Другие документы, на основании которых составлен журнал</p>
Журнал операций расчетов с подотчетными лицами	0.208.00.000	<p>Авансовые отчеты (<a href="#">ф. 0504505</a>) с подтверждающими документами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• кассовые и товарные чеки;</li> <li>• квитанции электронных банкоматов и терминалов</li> </ul>

Журнал операций	Счет учета	Документы
<a href="#">(ф. 0504071)**</a>		<p>(слипы);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• проездные билеты;</li> <li>• счета и квитанции за проживание</li> </ul>
<p>Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками <a href="#">(ф. 0504071)</a></p>	<p>0.302.00.000 0.206.00.000</p>	<p>Оправдательные документы( оригиналы):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• договоры;</li> <li>• счета-фактуры;</li> <li>• акты выполненных работ (оказанных услуг);</li> <li>• товарные и товарно-транспортные накладные</li> <li>• универсальный передаточный акт (УПД)</li> </ul>
		<p>Бухгалтерские справки (<a href="#">ф. 0504833</a>)</p>
		<p>Другие документы, на основании которых составлен журнал</p>
<p>Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам <a href="#">(ф. 0504071)</a></p>	<p>0.205.00.000 0.209.00.000</p>	<p>Документы по начислению и поступлению доходов</p>
		<p>Договоры, постановления и распоряжения</p>
		<p>Табели учета посещаемости детей <a href="#">(ф. 0504608)</a></p>
		<p>Бухгалтерские справки (<a href="#">ф. 0504833</a>)</p>
		<p>Другие документы, которые подтверждают право требования к</p>

Журнал операций	Счет учета	Документы
		дебиторам
<p>Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям (<a href="#">ф. 0504071</a>)</p>	<p>0.302.00.000 0.303.01.000 0.304.03.000</p>	<p>-расчетная ведомость (ф. 0504402) - сводная ведомость по заработной плате; – табеля учета использования рабочего времени (<a href="#">ф. 0504421</a>); – копии приказов, выписки из приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках сотрудников, направлении в командировки и т.д. - бухгалтерские справки (<a href="#">ф. 0504833</a>) -записка-расчет (ф. 0504425)</p>
<p>Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (<a href="#">ф. 0504071</a>)</p>	<p>0.101.00.000 0.102.00.000 0.103.00.000 0.104.00.000 0.105.00.000 0.106.00.000 0.304.04.000</p>	<p>Документы по операциям с нефинансовыми активами:</p> <p>Акты о приеме-передаче нефинансовых активов (<a href="#">ф. 0504101</a>);</p> <p>Накладные на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (<a href="#">ф. 0504102</a>);</p> <p>Акты о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств (<a href="#">ф. 0504103</a>);</p> <p>Акты о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) (<a href="#">ф. 0504104</a>);</p>

Журнал операций	Счет учета	Документы
		<p>Меню-требования на выдачу продуктов питания (<a href="#">ф. 0504202</a>);</p>
		<p>Извещения (<a href="#">ф. 0504805</a>);</p>
		<p>Требования-накладные (<a href="#">ф. 0504204</a>);</p>
		<p>Акт о списании транспортных средств ( ф. 0504105);</p>
		<p>товарные, товарно-транспортные накладные ( копии);</p>
		<p>Ведомость выдачи материальных запасов ( ф. 0504210)</p>
		<p>Акт на списание материальных запасов ( ф. 0504230)</p>
		<p>другие документы, на основании которых составляете журнал</p>
<p>Журнал по прочим операциям (<a href="#">ф. 0504071</a>)</p>	<p>0.101.00.000 0.302.00.000– 0.303.00.000 0.304.04.000 0.304.06.000 0.401.00.000</p>	<p>Документы, которые не отражали в других журналах:</p> <p>Бухгалтерская справка (<a href="#">ф. 0504833</a>);</p> <p>другие документы, на основании которых составляете журнал</p>