 Приложение № 11  
к настоящей учетной политике НЦПИ  
для целей бухгалтерского учета

**Перечень журналов операций и прилагаемых к ним**

**первичных учетных документов**

|  |  |
| --- | --- |
| **Журнал операций** | **Документы** |
| Журнал операций №1 по счету «Касса»  (бумажный) | Кассовая книга (ф. 0504514) – отчет кассира  Приходный кассовый ордер (ф. 0310001)  Расходный кассовый ордер (ф. 0310002)  Платежная ведомость (ф. 0504403)  Журнал регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (ф. 0504093) |
| Журнал операций №2 с безналичными денежными средствами  (бумажный) | Выписка из лицевого счета учреждения (ф.0531962)  Заявка на кассовый расход (ф. 0531801)  Заявка на кассовый расход (сокращенная)  (ф. 0531851)  Счет на оплату расходов  Платежное поручение (ф. 0401060)  Извещение (ф. 0504805)  Поручение о перечислении на счет  Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №3 расчетов с подотчетными лицами (бумажный) | Отчет о расходах подотчетного лица (ф. 0504520) с приложением сканкопий подтверждающих документов:   * кассовые и товарные чеки; * квитанции электронных банкоматов и терминалов (слипы); * проездные билеты; * счета и квитанции за проживание; * служебная записка.   Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками (бумажный) | Первичные документы поставщиков, подрядчиков:   * счет-фактура; * акт выполненных работ (оказанных услуг); * акт приема-передачи имущества; * товарная и товарно-транспортная накладная. * УПД   Акт приемки товаров, работ, услуг (ф. 0510452)  Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №5 расчетов с дебиторами по доходам  (бумажный) | Акт об оказании услуг |
| Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям  (бумажный) | Расчетная ведомость (ф. 0504402)  Список перечисляемой в банк зарплаты  Реестр  Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (ф. 0504425) с приложением копий документов основания.  Реестр депонированных сумм (ф. 0504047)  Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов (электронный) | Решение о признании объектов НФА (ф. 0510441)  [Требование-накладная (ф. 0510451)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678881/)  [Накладная на внутреннее перемещение объектов НФА (ф. 0510450)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678882/)  [Акт о приеме-передаче НФА (ф. 0510448)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678851/)  [Акт приема-передачи объектов, полученных в личное пользование (ф. 0510434)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678877/)  Решение о прекращении признания активами объектов НФА (ф. 0510440)  [Решение об оценке стоимости имущества, отчуждаемого не в пользу организаций бюджетной сферы (ф. 0510442)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678879/)  [Накладная на отпуск материальных ценностей на сторону (ф. 0510458)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678890/)  [Акт о списании НФА (кроме транспортных средств) (ф. 0510454)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678888/),  [акт о списании транспортного средства (ф. 0510456)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678889/)  [Акт о списании материальных запасов (ф. 0510460)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678891/)  [Акт об утилизации (уничтожении) материальных ценностей (ф. 0510435)](https://gosfinansy.ru/#/document/86/678875/)  Ведомость начисленной амортизации  Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал по прочим операциям №8 (электронный) | Документы для отражения движения объектов учета, учитываемых на балансовых счетах, которые не прилагаются к другим журналам операций  Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №8-ош по исправлению ошибок прошлых лет (электронный) | Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций №8-мо межотчетного периода (электронный) | Бухгалтерская справка (ф. 0504833) |
| Журнал операций по забалансовому счету (ф. 0509213)  (электронный, ежеквартальный) | Документы для отражения движения объектов учета, учитываемых на соответствующих забалансовых счетах |