Первичные документы к журналам операций

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Журнал операций** | **Счет учета** | **Документы** |
| Журнал операций по счету «Касса» ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.201.34.000 | Вторые листы кассовой книги ([ф. 0504514](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41223/)) – отчет кассира  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 зарплаты, заявления от подотчетников, квитанции ([ф. 0504510](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41222/)) |
| Журнал операций с безналичными денежными средствами  ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.201.11.000  0.201.21.000  0.201.03.000  0.201.27.000  0.210.02.000  0.210.03.000  0.210.04.000  0.303.05.000 – по  платежам в бюджеты  0.304.01.000  0.304.05.000  0.304.04.000  0.201.02.000  0.201.26.000  0.207.00.000 | Выписки с лицевого или расчетного счета вместе с:   * платежными документами; * мемориальными ордерами банка; * другими казначейскими и банковскими документами |
| Бухгалтерские справки ([ф. 0504833](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41229/)) |
| Извещения ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)) |
| Другие документы, на основании которых составлен журнал |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Журнал операций** | **Счет учета** | **Документы** |
|  | 0.215.00.000  0.301.00.000 |  |
| \*\*Журнал операций расчетов с подотчетными лицами ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.208.00.000  0.304.04.000 | Авансовые отчеты ([ф. 0504505](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41206/)) с подтверждающими документами:   * кассовые и товарные чеки; * квитанции электронных банкоматов и терминалов (слипы); * проездные билеты; * счета и квитанции за проживание |
| Приходный ордер на приемку нефинансовых активов ([ф. 0504207](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41202/)) – в части поступления имущества |
| Извещения ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)) |
| Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.302.00.000  0.206.00.000  0.303.00.000 – по  начисленному НДФЛ  0.304.04.000 | Оправдательные документы:   * договоры; * счета-фактуры; * акты выполненных работ (оказанных услуг); * товарные и товарно-транспортные накладные |
| Извещение ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)) |
| Другие документы, на основании которых составлен журнал |
| Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам  ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.205.00.000  0.209.00.000  0.304.04.000 | Документы по начислению и поступлению доходов |
| Договоры, постановления и распоряжения |
| Табели учета посещаемости детей ([ф. 0504608](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41224/)) |
| Бухгалтерские справки ([ф. 0504833](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41229/)) |
| Извещение ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)) |
| Другие документы, которые подтверждают право требования к дебиторам |
| Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному | 0.302.00.000 | Свод расчетно-платежных ведомостей или расчетных ведомостей вместе с: |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Журнал операций** | **Счет учета** | **Документы** |
| довольствию и стипендиям ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.303.01.000  0.304.02.000  0.304.03.000 | * табелями учета использования рабочего времени ([ф. 0504421](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41219/)); * копиями приказов, выписками из приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках сотрудников |
| Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов  ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.101.00.000  0.102.00.000  0.103.00.000  0.104.00.000  0.105.00.000  0.106.00.000  0.108.00.000  0.107.00.000  0.304.04.000 | Документы по операциям с нефинансовыми активами: |
| Акты о приеме-передаче нефинансовых активов ([ф. 0504101](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41194/)); |
| Накладные на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов  ([ф. 0504102](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41195/)); |
| Акты о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств ([ф. 0504103](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41196/)); |
| Акты о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) ([ф. 0504104](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41197/)); |
| Меню-требования на выдачу продуктов питания ([ф. 0504202](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41210/)); |
| Извещения ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)); |
| Требования-накладные ([ф. 0504204](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41199/)); |
| другие документы, на основании которых составляете журнал |
| Журнал по прочим операциям  ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.101.00.000  0.109.00.000  0.201.35.000  0.202.00.000  0.203.00.000  0.210.10.000  0.210.05.000  0.210.06.000  0.211.00.000 | Документы, которые не отражали в других журналах: |
| Отчет кассира по фондовой кассе, с приложенными к нему приходными ([КО-1](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/582/)) и расходными ([КО-2](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/581/)) ордерами; |
| Извещение ([ф. 0504805](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41225/)); |
| Бухгалтерская справка ([ф. 0504833](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41229/)); |
| Расчет плановой и фактической себестоимости готовой продукции; |
| другие документы, на основании которых составляете журнал |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Журнал операций** | **Счет учета** | **Документы** |
|  | 0.212.00.000  0.215.00.000  0.207.00.000 и  0.301.00.000 – по  переоценке заимствований и начислению процентов  0.302.00.000– по  пенсиям, пособиям, иным соцвыплатам  0.303.00.000  0.304.04.000  0.304.06.000  0.401.00.000 |  |