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 кассираПримечание: 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/)) | 0.201.11.0000.201.21.0000.201.03.0000.201.27.0000.210.02.0000.210.03.0000.210.04.0000.303.05.000 – поплатежам в бюджеты0.304.01.0000.304.05.0000.304.04.0000.201.02.0000.201.26.0000.207.00.000 | 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** |
|  | 0.215.00.0000.301.00.000 |  |
| \*\*Журнал операций расчетов с подотчетными лицами ([ф. 0504071](https://www.gosfinansy.ru/%23/document/140/41266/)) | 0.208.00.0000.304.04.000 | 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/)) | 0.302.00.0000.206.00.0000.303.00.000 – поначисленному НДФЛ0.304.04.000 | 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/)) | 0.205.00.0000.209.00.0000.304.04.000 | 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/)) | 0.303.01.0000.304.02.0000.304.03.000 | * 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/)) | 0.101.00.0000.102.00.0000.103.00.0000.104.00.0000.105.00.0000.106.00.0000.108.00.0000.107.00.0000.304.04.000 | 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/)) | 0.101.00.0000.109.00.0000.201.35.0000.202.00.0000.203.00.0000.210.10.0000.210.05.0000.210.06.0000.211.00.000 | 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** |
|  | 0.212.00.0000.215.00.0000.207.00.000 и0.301.00.000 – попереоценке заимствований и начислению процентов0.302.00.000– попенсиям, пособиям, иным соцвыплатам0.303.00.0000.304.04.0000.304.06.0000.401.00.000 |  |