Приложение №11

к Единой учетной политике

№\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Включение учетных данных в Журналы операций**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер ЖО | Название ЖО | № счета для учета в ЖО | Примечание |
| 1 | Журнал операций  «Касса» | Х.201.34.ХХХ | К журналу подшиваются документы,  оформленные в соответствии с Указаниями Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У  "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства". Обороты по счету 210.03. «Расчеты с финансовым органом по наличным денежным средствам» переносятся в главную книгу из журнала операций №2 «Журнал операций с безналичными денежными средствами» сброшюрованные в хронологическом порядке |
| 2 | Журнал операций с безналичными денежными средствами | Х.201.10.ХХХ-  Х.201.30. XXX,  Х.210.02. XXX,  Х.304.05. XXX | Операции по лицевым счетам осуществляются в системе электронного документооборота АЦК- Финансы и ППО «СУФД» с применением ЭЦП. К журналу подшиваются выписки из лицевого счета |
| 3 | Журнал операций расчетов с подотчетными лицами | Х.208.00.ХХХ | К журналу подшиваются авансовые отчеты с приложением подтверждающих документов, справка (ф. 0504833) сброшюрованные в хронологическом порядке |
| 4 | Журнал операций расчетов с  поставщиками и подрядчиками | Х.206.00. XXX  Х.302.00. XXX | К журналу подшиваются первичные документы на поставку товаров, выполненных работ, оказанных услуг, справка (ф.0504833) сброшюрованные в хронологическом порядке |
| 5 | Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам | Х.205.00. XXX,  Х.209.00. XXX | К журналу в хронологическом порядке подшиваются документы-основания для начисления доходов, справка (ф. 0504833) |
| 6 | Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям | Х.302.10. XXX,  X.303.01. XXX,  Х.304.02. XXX,  Х.304.03. XXX | К журналу подшиваются расчетные ведомости с приложением документов-оснований для начислений по оплате труда, стипендий, пособий, свод начислений и удержаний, записка-расчет об исчислении среднего заработка (ф. 0504425),  справка (ф. 0504833), справка (ф. 0504833) к документу «Отражение заработной платы в учете», Расчет пособия (предусмотрен п.67 Порядка выдачи листков нетрудоспособности, утв. Приказом Минздравсоцразвития России от 29.06.2011 № 624н), табель учета использования рабочего времени (ф. 0504421), реестры на перечисление выплат |
| 7 | Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов | Х.101.00.ХХХ-  Х.114.00. XXX | К журналу подшиваются документы, на основании которых были проведены записи по выбытию и перемещению нефинансовых активов, справка (ф. 0504833) |
| 8 | Журнал по прочим операциям | Х.201.35. XXX,  Х.210.06. XXX,  Х.302.60. XXX,  Х.303.02. XXX -  Х.303.13.ХХХ,  Х.304,04. XXX,  Х.304.06. XXX,  Х.401.00. XXX,  Х.501.ХХ. XXX,  Х.502.ХХ. XXX,  Х.503.ХХ.ХХХ,  Х.504.ХХ.ХХХ,  Х.506.ХХ.ХХХ,  Х.507.ХХ.ХХХ, Х.508.ХХ.ХХХ | К журналу подшиваются документы по увеличению и уменьшению стоимости средств, расчетов, расчетов по фондовой кассе, справка (ф. 0504833), документы, подтверждающие операции по счетам санкционирования (доведенных объемах  ассигнований, изменений плановых назначений, принимаемых обязательствах, принятых  обязательствах) |
| 8-мо | Журнал операций межотчетного периода |  | К журналу подшиваются документы по операциям межотчетного периода, справка (ф.0504833) |
| 8-ош | Журнал операций по исправлению ошибок прошлых лет | Х.304.66. XXX,  Х.304.76. XXX,  Х.304.86. XXX,  Х.304.96. XXX,  Х.401.16. XXX,  Х.401.17. XXX,  Х.401.18. XXX,  Х.401.19. XXX,  Х.401.26. XXX,  Х.401.27. XXX,  Х.401.28. XXX,  Х.401.29. XXX | К журналу подшиваются документы по исправлению ошибок прошлых лет, справка  (ф. 0504833) |

Главный бухгалтер С.В.Ордина