

Приложение № 18 к Учетной политике  
по приказу главного врача от 30.12.2016 №196

**Журналы операций и первичные учетные документы к ним**

Журнал операций	Документы
Журнал операций № 1 по счету «Касса»	Вторые листы кассовой книги (ф. 0504514) – отчет кассира
Журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами	Выписки из лицевого счета в органе Федерального казначейства, расчетного счета в банке, с приложением: платежных документов; мемориальных ордеров банка; других казначейских и банковских документов; заявки на кассовый расход (полные или сокращенные); счета на оплату с «разрешающей» резолюцией руководителя; счета на оплату с расшифровкой (при наличии); Бухгалтерские справки (ф. 0504833) Извещения (ф. 0504805)
Журнал операций № 3 расчетов с подотчетными лицами	Авансовые отчеты (ф. 0504505) 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) Извещения (ф. 0504805)
Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками	акты выполненных работ (оказанных услуг); акты приема-передачи имущества; товарные и товарно-транспортные накладные; счета-фактуры; универсально-передаточный документ; корректировочный универсально-передаточный документ; служебные записки с «разрешающей» резолюцией руководителя;

	<p>Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф. 0504207)</p> <p>Реестр расходов на уплату государственной пошлины</p> <p>Извещение (ф. 0504805)</p> <p>* Договоры и контракты с поставщиками и подрядчиками брошюруются в отдельную архивную папку дело № 1/3-49</p> <p>**счета-фактуры, которые принимаются к вычету, хранятся в книге покупок</p>
<p>Журнал операций № 5 расчетов с дебиторами по доходам</p>	<p>Акт оказанных услуг</p> <p>Акты выполненных работ</p> <p>Бухгалтерские справки (ф. 0504833)</p> <p>Извещение (ф. 0504805)</p> <p>* Договоры и контракты по приносящей доход деятельности брошюруются в отдельные архивные папки дело № 1/3-50 и 1/3-48 соответственно.</p>
<p>Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям</p>	<p>Свод расчетно-платежных ведомостей или расчетных ведомостей вместе с:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– табелями учета использования рабочего времени (ф. 0504421);</li> <li>– копиями приказов, выписками из приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках сотрудников;</li> </ul> <p>Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (ф. 0504425)</p> <p>Бухгалтерские справки (ф. 0504833)</p>
<p>Журнал операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов</p>	<p>Акты о приеме-передаче нефинансовых активов (ф. 0504101);</p> <p>Накладные на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (ф. 0504102);</p> <p>Акты о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств (ф. 0504103);</p>

	<p>Акты о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) (ф. 0504104);</p> <p>Извещения (ф. 0504805);</p> <p>Требования-накладные (ф. 0504204)</p> <p>Путевой лист легкового автомобиля</p> <p>Бухгалтерские справки (ф. 0504833)</p>
Журнал по прочим операциям № 8	<p>Отчет кассира по фондовой кассе, с приложенными к нему приходными (КО-1) и расходными (КО-2) ордерами;</p> <p>Извещение (ф. 0504805);</p> <p>Бухгалтерская справка (ф. 0504833);</p> <p>Расчет плановой и фактической себестоимости готовой продукции;</p> <p>Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф. 0504207)</p>
Журнал операций № 9 по исправлению ошибок прошлых лет	Бухгалтерская справка (ф. 0504833)
Журнал операций № 10 межотчетного периода	Бухгалтерская справка (ф. 0504833)