

Приложение №17  
к Учетной политике  
УТВЕРЖДЕНО  
Приказом ФГБОУ  
ВО ДГМУ  
Минздрава России  
от 07.02.2022г.  
№ 23-к

<b>Журнал операций</b>	<b>Документы</b>
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: <ul style="list-style-type: none"><li>• платежных документов;</li><li>• мемориальных ордеров банка;</li><li>• других казначейских и банковских документов</li></ul> Бухгалтерские справки (ф. 0504833)
Журнал операций № 3 расчетов с подотчетными лицами	Авансовые отчеты (ф. 0504505) с подтверждающими документами: <ul style="list-style-type: none"><li>• кассовые и товарные чеки;</li><li>• квитанции электронных банкоматов и терминалов (слипы);</li><li>• проездные билеты;</li><li>• счета и квитанции за проживание</li></ul> Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф. 0504207)
Журнал операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками	Договоры, контракты и сопроводительные документы поставщиков: <ul style="list-style-type: none"><li>• счета-фактуры;</li><li>• акты выполненных работ (оказанных услуг);</li><li>• акты приема-передачи имущества;</li><li>• товарные и товарно-транспортные накладные</li></ul> Реестр расходов на уплату государственной пошлины
Журнал операций № 5	Акт оказанных услуг

расчетов с дебиторами по доходам	Договоры, соглашения Приказы
Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям	Свод расчетно-платежных ведомостей или расчетных ведомостей вместе с: – табелями учета использования рабочего времени (ф. 0504421); – копиями приказов, выписками из приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках сотрудников  Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (ф. 0504425)  Бухгалтерские справки (ф. 0504833)
Журнал операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов	Акты о приеме-передаче нефинансовых активов (ф. 0504101);  Накладные на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (ф. 0504102);  Акты о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств (ф. 0504103);  Акты о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) (ф. 0504104);  Меню-требования на выдачу продуктов питания (ф. 0504202);  Требования-накладные (ф. 0504204)  Путевой лист легкового автомобиля  Бухгалтерские справки (ф. 0504833)
Журнал по прочим операциям № 8	Отчет кассира по фондовой кассе, с приложенными к нему приходными (КО-1) и расходными (КО-2) ордерами;  Бухгалтерская справка (ф. 0504833);  Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф. 0504207)
Журнал операций № 9 по исправлению ошибок прошлых лет	Бухгалтерская справка (ф. 0504833)
Журнал операций № 10 межотчетного периода	Бухгалтерская справка (ф. 0504833)

Главный бухгалтер



Г.М. Алиев