

**Приложение N 6
к Учетной политике
ГАУ «ЦИК СО»**

Номера журналов операций

Номер журнала	Наименование журнала	Включаемые учетные документы
1	Журнал операций по счету "Касса"	- кассовые приходные ордера; - кассовые расходные ордера
2	Журнал операций с безналичными денежными средствами	- выписки с лицевых счетов; - исполненные платежные поручения; - исполненные поручения банку; - бухгалтерские справки (ф. 0504833)
3	Журнал операций расчетов с подотчетными лицами	- первичные документы (кассовые чеки, товарные чеки, накладные и т.п.) подтверждающие расходование денежных средств; - бухгалтерские справки (ф. 0504833); - оригиналы и копии служебных записок, приказов; - прочие документы, подтверждающие расходы
4	Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками	- акты выполненных работ, акты оказанных услуг, КС-2, КС-3, счета-фактуры; - накладные на поставку материальных ценностей, универсальные передаточные документы (УПД); - бухгалтерские справки (при необходимости); - бухгалтерские справки (ф. 0504833)
5	Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам	- акты выполненных работ; - прочие документы, на основании которых отражаются расчеты по доходам, в т.ч. по суммам причиненного ущерба; - бухгалтерские справки (ф. 0504833)
6	Журнал операций расчетов по оплате труда	- табель учета рабочего времени; - расчетные ведомости; - свод начислений и удержаний по заработной плате; - бухгалтерские справки (ф. 0504833); - сведения для отражения зарплаты в бухучете;

		-записка-расчет об исчислении среднего заработка; -
7	Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов	- бухгалтерские справки (ф. 0504833) - Ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф.0504210) -приложения к актам о списании материальных запасов" (ф. 0510460),являющиеся основанием для списания материальных ценностей.
8	Журнал по прочим операциям:	Включаются все прочие операции, не отраженные в иных журналах операций - бухгалтерские справки (ф. 0504833) - реестр счетов-фактур переданных по ЭДО.
8-ош	- по исправлению ошибок прошлых лет	- бухгалтерские справки (ф. 0504833)
8-мо	- по формированию входящих остатков следующих финансовых годов	- бухгалтерские справки (ф. 0504833)
9	Журнал операций по санкционированию	- бухгалтерские справки (ф. 0504833) - журнал регистрации обязательств
	Журнал операций по забалансовому счету (ф. 0509213)	Формируется отдельно по каждому забалансовому счету - бухгалтерские справки (ф. 0504833)