Приложение N6  
к [Учетной политике](garantF1://57970355.0) по бухгалтерскому учету  
ГАУ РО «Государственная экспертиза проектов»

Перечень основных первичных учетных документов, прилагаемых к журналам операций

* 1. Номера журналов операций

|  |  |
| --- | --- |
| Номер журнала | Наименование журнала |
| 1 | Журнал операций по счету «Касса» (ф.0504071) |
| 2 | Журнал операций с безналичными денежными средствами (ф.0504071) |
| 3 | Журнал операций расчетов с подотчетными лицами (ф.0504071) |
| 4 | Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф.0504071) |
| 5 | Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам (ф.0504071) |
| 6 | Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям (ф.0504071) |
| 7 | Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф.0504071) |
| 8 | Журнал по прочим операциям (ф.0504071) |
| 9 | Журнал операций по исправлению ошибок прошлых лет (ф.0504071) |
| 10 | Журнал операций межотчетного периода (ф.0504071) |
| 11 | Журнал операций по забалансовому счету (ф.0509213) |

* 1. Перечень основных первичных учетных документов, прилагаемых к журналам операций

|  |  |
| --- | --- |
| 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 с расчетного счета в банке с приложениями:  -платежных документов;  -мемориальных ордеров банка;  -других казначейских и банковских документов.  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 | Договоры, контракты и сопроводительные документы поставщиков:  -счета-фактуры;  -акты выполненных работ (оказанных услуг);  -акты приема-передачи имущества;  -товарные и товарно-транспортные накладные.  Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф.0504207)  Реестр расходов на уплату государственной пошлины  Извещение (ф.0504805) |
| Журнал операций №5 расчетов с дебиторами по доходам | Акт оказанных услуг  Договоры, соглашения  Бухгалтерские справки (ф.0504833)  Извещение (ф.0504805) |
| Журнал №6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям | Свод расчетно-платежных ведомостей или расчетных ведомостей вместе с:  -табелями учета 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);  Извещения (ф.0504805);  Требования-накладные (ф.0504204);  Путевой лист легкового автомобиля;  Бухгалтерские справки (ф.0504833) |
| Журнал №8 по прочим операциям | Отчет кассира по фондовой кассе с приложенными к нему приходными (КО-1) и расходными (КО-2) ордерами.  Извещение (ф.0504805)  Бухгалтерская справка (ф.0504833)  Приходный ордер на приемку нефинансовых активов (ф.0504207) |
| Журнал операций №9 по исправлению ошибок прошлых лет | Бухгалтерская справка (ф.504833) |
| Журнал №10 межотчетного периода | Бухгалтерская справка (ф.504833) |