

Перечень учетных (бухгалтерских) регистров и периодичность их формирования

№ п/п	Код формы документа	Наименование регистра	Периодичность формирования регистра	Вид носителя, на котором формируется учетный (бухгалтерский) регистр	Обороты по счетам отражаемые в данном регистре
1	2	3	4	5	6
1	0504031	Инвентарная карточка учета нефинансовых активов	Ежегодно	Электронный носитель	101 102 103
2	0504032	Инвентарная карточка группового учета нефинансовых активов	Ежегодно	Электронный носитель	101
3	0504033	Опись инвентарных карточек по учету нефинансовых активов	Ежегодно	Бумажный носитель	101
4	0504034	Инвентарный список нефинансовых активов	Ежегодно	Бумажный носитель	101 102 103 104 105 106
5	0504035	Оборотная ведомость по нефинансовым активам	Ежеквартально	Бумажный носитель	101 102 103 104 106 107 108

6	0504035	Оборотная ведомость по нефинансовым активам	Ежемесячно	Бумажный носитель	105
7	0504037	Накопительная ведомость по приходу продуктов питания	Ежемесячно	Бумажный носитель	105
8	0504038	Накопительная ведомость по расходу продуктов питания	Ежемесячно	Бумажный носитель	105
9	0504041	Карточка количественно-суммового учета материальных ценностей	Ежегодно	Электронный носитель	105 01 02 07 08 12 13 21 23 24 25 26 27
10	0504042	Книга учета материальных ценностей	По мере совершения операций	Бумажный носитель	105
11	0504043	Карточка учета материальных ценностей	Ежегодно	Бумажный носитель	105
12	0504044	Книга регистрации боя посуды	По мере совершения операций	Бумажный носитель	105
13	0504051	Карточка учета средств и расчетов	Ежемесячно	Бумажный носитель	209 210 06 304 03 304 06 04 06 11 16 30
14	0504054	Многографная карточка	Ежеквартально	Бумажный носитель	106

					109 303 401 60 10 17 18 30
15	0504064	Журнал регистрации обязательств	Ежеквартально	Бумажный носитель	502
16	0504071	Журналы операций		Бумажный носитель	
17		Журнал операций №1 по счету "Касса"	Ежемесячно	Бумажный носитель	201 34
18		Журнал операций №2 с безналичными денежными средствами К журналу прилагаются выписки с лицевого счета из Комитета финансов г. Челябинска, первичные документы: реестры в банк на заработную плату. Журнал ведется в разрезе открытых лицевых счетов учреждения.	Ежемесячно	Бумажный носитель	201 01 210 03 303 – в части оплаты платежей в бюджеты
19		Журнал операций №3 расчетов с подотчетными лицами К журналу прикладываются авансовые отчеты с приложениями. Аналитический учет ведется по подотчетным лицам	Ежемесячно	Бумажный носитель	208 обособленно: - в части расчетов по выданным денежным средствам, - в части расчетов по полученным денежным документам 208
20		Журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками К журналу прилагаются документы (счет, счет-фактура, накладные, акты выполненных работ, услуг), по продуктам питания счет, счет-фактура.	Ежемесячно	Бумажный носитель	206 302 105, 106 в части приобретения от поставщиков
21		Журнал операций №6 «Журнал операций расчетов по оплате труда» Операциями «вручную» переносится в программу 1С на последнюю дату отчетного месяца. Заработная плата перечисляется на картсчет в ПАО «Сбербанк России». Удержания из заработной платы по сч.304.03 (профвзносы, питание сотрудников, исполнительные листы, аванс текущего месяца) оформляются в последний день месяца. К журналу прилагаются	Ежемесячно	Бумажный носитель	302 11 302 66 303 304 02 304 03

		приказы, расчетно-платежные ведомости, табели отработанного времени, бухгалтерская справка- исправление. Журнал ведется в разрезе выделенных субсидий по кодам финансового обеспечения.			
22		Журнал операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов К журналу прикладываются ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения; акты списания материальных запасов, основных средств; договоры и акты добровольного пожертвования основных средств, накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств и др.	Ежемесячно	Бумажный носитель	101 102 103 104 105 106
23		Журнал операций №5 расчетов с дебиторами по доходам	Ежемесячно	Бумажный носитель	205
24		Журнал №8 по прочим операциям В журнале отражены счета с различными показателями следовательно наименование показателя в графе 5 журнала – операций № 8 не отражаются. К журналу прилагаются бухгалтерские справки.	Ежемесячно	Бумажный носитель	101 102 103 105, 106 – операции поступления отличные от приобретения у поставщиков 201 35 210 06 303 – в части иных операций 304 06 401
25		Журнал операций №71 по продуктам питания	Ежемесячно	Бумажный носитель	105
26		Журнал операций №98 по забалансовым счетам	Ежемесячно	Бумажный носитель	01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11

					12 13 14 15 19 20 21 22 23 24 25 26
27	0504072	Главная книга	Ежемесячно	Бумажный носитель	
28	0504082	Инвентаризационная опись остатков на счетах учета денежных средств	При инвентаризации	Бумажный носитель	201 01
29	0504087	Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов	При инвентаризации	Бумажный носитель	101 105
30	0504089	Инвентаризационная опись расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	При инвентаризации	Бумажный носитель	206 302 205 209
31	0504091	Инвентаризационная опись расчетов по поступлениям	При инвентаризации	Бумажный носитель	
32	0504092	Ведомость расхождений по результатам инвентаризации	При инвентаризации	Бумажный носитель	
33		Журнал операций № 8-ОШ Журнал по прочим операциям (исправление ошибок прошлых лет)	При необходимости	Бумажный носитель	