

«Формы бухгалтерских регистров, применяемые учреждением, по которым, законодательством Российской Федерации для бюджетной сферы, не установлены обязательные формы»

№ п/п	Наименование регистра	Цель формирования	Периодичность формирования регистра	Вид носителя, на котором формируется учетный (бухгалтерский) регистр
1	2	3	4	5
1	Акт инвентаризации расходов будущих периодов	В целях составления годовой отчетности	При инвентаризации	бумажный носитель
2	Акт инвентаризации доходов будущих периодов	В целях составления годовой отчетности	При инвентаризации	бумажный носитель
3	Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) договоров на выполнение работ (оказание услуг) заключенных до 1 января 2020 года, продолжающих свое действие после 1.01.2020 г.	В целях составления годовой отчетности	При инвентаризации	бумажный носитель
4	Инвентаризационная опись Резерва предстоящих расходов в части резерва по предстоящей оплаты отпусков	В целях составления годовой отчетности	При инвентаризации	бумажный носитель
5	Расшифровка просроченной задолженности по счету _____ за период _____ 20__ г.	В целях составления отчетности	Ежеквартально	бумажный носитель
6	Расшифровка долгосрочной задолженности по счету _____ за период _____ 20__ г.	В целях составления отчетности	Ежеквартально	бумажный носитель
7	Состав связанных сторон, операции со связанными сторонами	В целях составления отчетности	Ежегодно	бумажный носитель
8	Решение комиссии по поступлению и выбытию активов о принятии к учету нефинансовых активов	В целях принятия к учету нефинансовых активов	Не позднее 1 рабочего дня после факта хозяйственной жизни	бумажный носитель

9	Решение о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов	В целях оформления Комиссией решения о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов (в том числе основных средств, нематериальных активов, произведенных активов, материальных запасов), принимаемого по результатам инвентаризации нефинансовых активов в отношении соответствующего ответственного лица и места хранения.	Не позднее 1 рабочего дня после факта хозяйственной жизни	бумажный носитель
10	Акт приема-передачи объектов, полученных в личное пользование	В целях оформления приема-передачи имущества (в том числе основных средств, материальных запасов) в личное пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей	Не позднее 1 рабочего дня после факта хозяйственной жизни	бумажный носитель

АКТ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ № _____

Учреждение _____

Структурная единица _____

Распоряжение о проведении инвентаризации: _____

по ОКПО

Номер

Дата

Дата начала инвентаризации

Дата окончания инвентаризации

Номер счета бухгалтерского учета (ведомости учета)

Коды
31

Номер по порядку	Вид расхода наименование	Первоначальная сумма расходов	Дата возникновения расходов	Остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде	Общий срок пользования (в месяцах)	Оставшийся срок (в месяцах)	Лицензионный договор, соглашение
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого:							

Председатель комиссии:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Форма по ОКУД
по ОКПО

Код

организация

структурное подразделение

Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение
ненужное зачеркнуть

Вид деятельности

номер

дата

Вид операции

АКТ

Номер документа

Дата составления

инвентаризации доходов будущих периодов

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « ____ » _____ г. проведена инвентаризация доходов будущих периодов.
При инвентаризации установлено следующее:

Номенклатура, договор или иное основание	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
1	2	3	4	5	6
	Итого				

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

_____	_____	_____
-------	-------	-------

должность

подпись

расшифровка подписи

Члены комиссии:

_____	_____	_____
-------	-------	-------

должность

подпись

расшифровка подписи

_____	_____	_____
-------	-------	-------

должность

подпись

расшифровка подписи

_____	_____	_____
-------	-------	-------

должность

подпись

расшифровка подписи

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № ____
договоров на выполнение работ (оказание услуг) заключенных
до 1 января 2020 года, продолжающих свое действие после 1.01.2020 г.

Учреждение _____
Ответственное (-ые) лица _____
Приказ (распоряжение) _____
о проведении инвентаризации: _____
Место проведения инвентаризации _____

Номер _____ Дата _____

Дата начала инвентаризации _____

Дата окончания инвентаризации _____

РАСПИСКА

(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к договорам на выполнение работ (оказание услуг) заключенным до 1 января 2020 года, продолжающим свое действие после 1.01.2020 г., сданы в бухгалтерию.

Ответственное(-ые) лицо(-а)

_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
----------------------	--------------------	--------------------------------

_____ (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
----------------------	--------------------	--------------------------------

" ____ " _____ 20 ____ г.

	Контрагент	Договор на оказание услуг (номер, дата).	Срок договора		СГС «Долгосрочные договоры» (применяется /не применяется)	Заполняется в части договоров подпадающих под действие СГС «Долгосрочные договора»				
			Общий срок действия договора (месяцев)	Оставшийся срок действия договора (месяцев) с 01.01.2020 г. до момента окончания		Общая сумма доходов по договору, руб.	Отражено (начислено) доходов от реализации до 1 января 2020 года по данным бухгалтерского учета, руб. (Кт 401 10 13х)	Доходы от реализации, соответствующие выполненным до 1 января 2020 года объемам работ (услуг), руб. (расчетная величина)	К доначислению доходов от реализации, в части, соответствующей выполненным до 1 января 2020 года объемам работ (услуг), не включенным ранее в состав доходов от реализации, руб. (гр.9-гр.8)	Сумма доходов будущих периодов, предусмотренная по договору за период с 1 января 2020 года до окончания срока действия договора, руб. (гр. 7 – гр.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Итого									

Заключение комиссии

Председатель комиссии

Члены комиссии

	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

**Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31 декабря 20__ г.
по виду финансового обеспечения _____**

**ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ № __
Резерва предстоящих расходов в части резерва по предстоящей оплаты отпусков
на 31 декабря 20__ г.**

Учреждение _____
Ответственное (-ые) лица _____
Приказ (распоряжение) _____
о проведении инвентаризации: Номер _____ Дата _____
Место проведения инвентаризации _____

Дата начала инвентаризации _____
Дата окончания инвентаризации _____

№ п/п	Показатель	Сумма, руб.
1	Остаток резерва на начало года по данным бухгалтерского учета, всего в том числе:	
1.1	- сальдо на начало года по кредиту счета 401 60 211,	
1.2	- сальдо на начало года по кредиту счета 401 60 213.	
2	Сумма отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, начисленная по данным бухгалтерского учета в течении года (1), всего в том числе:	
2.1	- начислено резерва в течении года оборот по Кредиту счета 401 60 211,	
2.2	- начислено резерва в течении года оборот по Кредиту счета 401 60 213.	
3	Использовано резерва в течении года по данным бухгалтерского учета (принятие обязательств, на которые был ранее образован резерв) - начисление отпуска (компенсации за неиспользованный отпуск), а также взносов на обязательное социальное страхование за счет резерва, всего в том числе	
3.1	- использован резерв в течении года оборот по дебету счета 401 60 211,	
3.2	- использован резерв в течении года оборот по дебету счета 401 60 213.	
4	Остаток неиспользованного резерва по данным бухгалтерского учета на конец за 20__ года, всего в том числе:	
4.1	- сальдо на конец года по кредиту счета 401 60 211,	
	- сальдо на конец года по кредиту счета 401 60 213.	
5	Расчетная величина резерва на конец года в соответствии с установленной методикой согласно расчета № __ от «__» _____ 20__ г. (2), всего том числе:	
5.1	- отложенные обязательства по оплате отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 211;	

5.1	- отложенные обязательства по оплате взносов на обязательное социальное страхование с сумм отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 213.	
6	Результаты инвентаризации	
6.1	требуется ДОНАЧИСЛЕНИЕ резерва (3) по состоянию на 31 декабря 20__ г., всего в том числе:	
6.1.1	- в части отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 211;	
6.1.2	- в части отложенных обязательств по оплате взносов на обязательное социальное страхование с сумм отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 213.	
6.2	требуется СПИСАНИЕ излишне начисленного резерва (4) по состоянию на 31 декабря 20__ г., всего в том числе	
6.2.1	- в части отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 211;	
6.2.2	- в части отложенных обязательств по оплате взносов на обязательное социальное страхование с сумм отпусков за фактически отработанное время КОСГУ 213.	

Примечание:

- (1) заполняется в случае, если начисление резерва предстоящих расходов по отпускам производится с периодичностью раз в месяц, в квартал. Если начисление резерва производится 1 раз в год на 31 декабря – строка не заполняется;
- (2) целесообразно приложить расчет резерва на конец года (31 декабря) согласно методике, закреплённой в учетной политике;
- (3) в случае если расчетная величина резерва на конец года превышает сальдо резерва на конец года (стр.5 -стр. 4). В учете на данную сумму делается 31 декабря проводка Дт 109 (401 20 200) Кт 401 60 200;
- (4) в случае если сальдо резерва на конец года превышает расчетную величину резерва на конец года (стр.4 -стр. 5). В учете на данную сумму делается 31 декабря проводка Дт 401 60 200 Кт 109 (401 20 200).

Ответственное(-ые) лицо(-а)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Казённое общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа–Югры «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»

ИНН 8616001870 КПП 861601001

Расшифровка просроченной задолженности по счету _____ за период _____ 20__ г.

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица – контрагента	ИНН	Сумма просроченной зadolженности	Основание возникновения зadolженности	Дата возникновения просроченной зadolженности	Срок погашения просроченной зadolженности
1	2	3	4	5	6	
1						

Дата составления документа

должность, Ф.И.О., подпись ответственного лица

Расшифровка долгосрочной задолженности по счету _____ за период _____ 20__ г.

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица – контрагента	ИНН	Сумма долгосрочной задолженности	Основание возникновения задолженности	Дата возникновения долгосрочной задолженности	Срок погашения долгосрочной задолженности
1	2	3	4	5	6	
1						

Дата составления документа

должность, Ф.И.О., подпись ответственного лица

КАРТОЧКА "Состав связанных сторон, операции со связанными сторонами"											КОДЫ	
за _____ 20__ г.												
Учреждение _____											Дата по ОКПО _____	
Структурное подразделение: _____												
Единица измерения: руб.											по ОКЕИ 383	
Связанная сторона		Тип организации	Информация для обобщения									
Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны		Характер отношений	Вид операции	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Отличия от обычных условий совершения сделки	Объем операций	Объем незавешенных расчетов на конец года	Резерв по сомнительной задолженности на конец года	Списанная дебиторская задолженность за год	ПОДЛЕЖИТ раскрытию в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основания для НЕ ВКЛЮЧЕНИЯ информации в пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Главный бухгалтер _____ Исполнитель _____												
(подпись) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____												
" __ " _____ 20__ г.												

РЕШЕНИЕ №

от " ____ " _____ 20 ____ г.

Форма по ОКУД **0504441**

Дата _____

по Сводному реестру _____

по ОКЕИ **383**

Номер _____

Дата _____

Учреждение _____

Структурное подразделение _____

Вид поступления объекта НФА _____

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

Документ-основание о создании комиссии _____

(наименование приказа (распоряжения)) _____

1. Сведения об объекте

Наименование объекта	Дата изготовления (постройки, закладки, рождения, регистрации)	Фактический срок эксплуатации (месяцев)	Паспорт, свидетельство, чертеж, модель, марка, тип, порода, и т.п.	Номер (код) объекта (детали)				Амортизационная группа	Метод начисления амортизации	Срок полезного использования	Первоначальная (балансовая) стоимость	Сумма начисленной амортизации
				инвентарный	реестровый	заводской	иной					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого												

СПРАВОЧНО. Балансовая стоимость в иностранной валюте: _____

Код валюты по ОКВ _____

Сумма в иностранной валюте _____

(наименование валюты)

2. Краткая индивидуальная характеристика объекта

Учетный номер	Наименование признаков, характеризующих объект	Материалы, размеры и прочие сведения					Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.п.)				
		основной объект	наименование важнейших пристроек, приспособлений и принадлежностей, относящихся к основному объекту				наименование		единица измерения		количество (масса)
							детали (объекта)	драгоценного материала	наименование	код по ОКЕИ	
1	2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

3. Сведения о реконструкции, модернизации, дооборудовании и расходах на их проведение

Вид работы	Стоимость работ				Стоимость объекта по окончании работ	Изменения в сроке полезного использования
	демонтаж	транспортировка	ремонт	реконструкция, модернизация, дооборудование		
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Приложение. Документация на объекты учета на ____ л.

Имя файла _____

Заключение комиссии: _____

Отметка о необходимости регистрации права: _____

(требуется, не требуется)

Председатель комиссии:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Кворум (%)

Норма

Факт

Причина отсутствия

" ____ "

" ____ "

20 ____ г.

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" ____ " _____ 20 ____ г.

РЕШЕНИЕ N _____
о прекращении признания активами объектов
нефинансовых активов

от " ____ " _____ 20 ____ г.

Учреждение

Обособленное
подразделение

Структурное
подразделение

Главный администратор
бюджетных средств
(Учредитель)

Наименование бюджета

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

Документ-основание о
создании комиссии

(наименование)

Реквизиты акта,
которым
установлен порядок

Форма по ОКУД

Дата

по Сводному
реестру

по Сводному
реестру

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0510440

383

Номер

Дата

Номер

Дата

(наименование акта)

[illegible]

2. Краткая индивидуальная характеристика объекта

Номер (код) объекта учета (инвентарный или иной)	Наименование признаков, характеризующих объект	Материалы, размеры и прочие сведения				Содержание драгоценных материалов (металлов, камней)					
		основной объект	наименование важнейших пристроек, приспособлений и принадлежностей, относящихся к основному объекту				наименование		единица измерения		количество (масса)
							детали (объекта)	драгоценного материала	наименование	код по ОКЕИ	

1	2	3	4	4.1	4.2	4.x	5	6	7	8	9

3. Заключение комиссии

Наименование объекта нефинансового актива	Номер (код) объекта учета (инвентарный или иной)	Единица измерения	Фактическое состояние объекта учета		Номер (код) счета	Не соответствует условиям актива		Резолюция комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов	Итог голосования комиссии "за", %	Решение по итогу голосования комиссии (снято с обсуждения)
			статус	целевая функция		количество	сумма			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Приложение N _____
(наименование документа) (имя файла.pdf)

Приложение N _____
(наименование документа) (имя файла.pdf)

Особые
отметки
имя файла pdf

Председатель
комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(номер
контактного
телефона)

(электронный
адрес)

" ____ " _____ 20 ____ г.