

Приложение 4 к Приказу от 29.12.2018 № 451-од
«Об учетной политике для целей бухгалтерского учета»

**Первичные (сводные) учетные документы,
применяемые для оформления хозяйственных операций,
по которым, законодательством Российской Федерации,
не установлены обязательные формы документов.**

Наименование первичного документа	Хозяйственная операция, оформляемая данным документом	Количество экземпляров
Профессиональное суждение бухгалтера	Классификация операций - объектов бухгалтерского учета при получении (передаче) во временное владение и пользование или во временное пользование по договору аренды (имущественного найма) либо по договору безвозмездного пользования объектов имущества.	1 экз.
Служебная записка о фактическом сроке пребывания в служебной командировке	Подтверждение фактического срока пребывания в командировке в случае проезда работника к месту командирования и обратно на служебном транспорте, на транспорте, находящемся в собственности работника или в собственности третьих лиц (по доверенности), а также в случае отсутствия проездных документов.	1 экз.
Дефектная ведомость	Выявление объектов имущества требующих ремонта, либо подлежащих списанию по причине невозможности эксплуатации	2 экз.
Отчет о расходовании знаков почтовой оплаты (марок и маркированных конвертов)	Уменьшение дебиторской задолженности подотчетных лиц по денежным документам	1 экз.
Маршрутный лист	Списание ГСМ при оплате стоимости проезда работника личным транспортом	1 экз.
Маршрутный лист командировка на личном транспорте	Списание ГСМ при оплате стоимости проезда работника личным транспортом в командировке	1 экз.
Бухгалтерская справка-расчет Информация о величине среднедневного заработка	Расчет среднедневного заработка для целей инвентаризации счета 401 60 на конец года по видам резервов предстоящих расходов	1 экз.
Расчет оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков	Расчет оценочного обязательства для целей инвентаризации счета 401 60 на конец года по видам резервов предстоящих расходов	1 экз.
Акт раскроя ткани и оприходования готовых изделий	Списание материальных запасов, израсходованных для пошива готовых изделий	1 экз.
Реестр платежных поручений	Подтверждение кассовых расходов, поступлений денежных средств по лицевому счету	1 экз.
Решение комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов	Оценка объектов учета аренды, возникающих в рамках договоров безвозмездного пользования или в рамках договоров аренды, предусматривающих предоставление имущества в возмездное пользование по цене значительно ниже рыночной стоимости (объекты учета аренды на льготных условиях) по справедливой стоимости	1 экз.
Путевой лист легкового автомобиля	Учет и контроль работы транспортного средства, водителя. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов	1 экз.
Путевой лист автобуса	Учет и контроль работы транспортного средства, водителя. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов	1 экз.
Ведомость на выдачу суточных участникам делегации	Подтверждение расходов на питание членов делегаций, участников спортивных и прочих мероприятий	1 экз.
АКТ о выводе основного средства	Вывод объектов основных средств из эксплуатации	1 экз.

из эксплуатации		
Решение комиссии по поступлению и выбытию активов о признании договора аренды договором аренды на льготных условиях	Признание договора аренда договором аренды на льготных условиях	1 экз.
Акт выдачи почетных грамот, дипломов, благодарственных писем	Списание почетных грамот, дипломов, благодарственных писем и прочих материальных запасов однократного применения	1 экз.
Карточка учета эксплуатации автомобильных шин	Внутренняя передвижка, списание шин по счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»	1 экз.
Экспертное заключение		1 экз.
Состав связанных сторон (субъекта отчетности) на 1 января ____ г.	Перечень связанных сторон для формирования информации в целях составления годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности	1 экз.

Руководителю _____
(наименование учреждения)

(ФИО руководителя)

От _____
(должность, ФИО работника)

Профессиональное суждение бухгалтера

«__» _____ 20__ г.

1. Договор № __ от «__» _____ 20__ г. _____
(подпадает (не подпадает))

под действие СГС «Аренда» .

2. Договор № __ от «__» _____ 20__ г. относится к _____ аренде.
(операционной, финансовой аренде, операционной аренде на льготных условиях, финансовой аренде на льготных условиях)

Возникающие объекты бухгалтерского учета подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета по правилам учета объектов _____ аренды:
(операционной, финансовой аренде, операционной аренде на льготных условиях, финансовой аренде на льготных условиях)

у арендатора - согласно пунктам _____ СГС "Аренда";

у арендодателя - согласно пунктам _____ СГС "Аренда".

ПРИМЕЧАНИЕ: п.2 заполняется только в случае, если Договор подпадает под действие СГС «Аренда».

(должность работника)
«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(ФИО)

Отметка бухгалтерии

Исполнитель _____
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

Руководителю _____
(наименование учреждения)

(ФИО руководителя)

От _____
(должность, ФИО работника)

Служебная записка
о фактическом сроке пребывания в служебной командировке
«__» _____ 20__ г.

Сообщаю, что с «__» _____ 20__ г. по «__» _____ 20__ г. я находился (ась) в служебной командировке в

(наименование населенного пункта)

согласно приказа о направлении в командировку № _____ от «__» _____ 20__ г.
Для проезда к месту командирования и обратно мною использован транспорт *

Время нахождения в командировке ____ дней.

(должность работника)
«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(ФИО)

Отметка бухгалтерии

Исполнитель _____
(должность)
«__» _____ 20__ г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель
КОУ ХМАО-Югры «Леушинская
школа-интернат для обучающихся с ОВЗ»

с. Леуши

«___» _____ 20__ г.

ДЕФЕКТНАЯ ВЕДОМОСТЬ № ____

1. Наименование объекта:
2. Инвентарный номер:
3. Адрес:

Комиссия в составе:

_____	_____
Должность	ФИО
_____	_____
Должность	ФИО

составили настоящий акт о том, что

№ п/п	Объект ремонта	Перечень дефектов, объем	Материалы		
			Наименование	Ед.изм.	Кол-во

Примечание:

Составили:

_____	_____	_____
(должность)	(Ф.И.О.)	(подпись)
_____	_____	_____
(должность)	(Ф.И.О.)	(подпись)

Казённое общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа–Югры «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»
ИНН 8616001870 КПП 861601001

Отчет о расходовании знаков почтовой оплаты (марок и маркированных конвертов)
за _____ 20__ года
(отчетный месяц)

№ п/п	Наименование продукции	Наименование получателя	Адрес	Вид отправления*	Стоимость марок/маркированных конвертов
1	2	3	4	5	6

*в случае порчи марки или маркированного конверта испорченный конверт прилагается к отчету.

Дата составления документа

Ф.И.О., подпись лица,
ответственного за сохранность
и использование знаков
почтовой оплаты

МАРШРУТНЫЙ ЛИСТ

«__» _____ 20__ г.

п. _____

Выдан

(фамилия, имя, отчество работника, занимаемая должность)

в том, что ему (ей) предоставлен отпуск с «__» _____ 20__ г. по
«__» _____ 20__ г. с предоставлением права оплаты проезда к месту проведения
отпуска и обратно по территории Российской Федерации.

В отпуск выбыл на личном автотранспорте: государственный номер _____ и марка
автомобиля _____

Выбыл из _____

«__» _____ 200__ г.

должность

личная подпись

М.П.

Прибыл в _____

«__» _____ 200__ г.

должность

личная подпись

М.П.

Выбыл из _____

«__» _____ 200__ г.

должность

личная подпись

М.П.

Прибыл в _____

«__» _____ 200__ г.

должность

личная подпись

М.П.

Руководитель кадровой службы

подпись

ФИО

М.П.

МАРШРУТНЫЙ ЛИСТ
командировка на личном транспорте

«__» _____ 20__ г.

п. _____

Выдан

(фамилия, имя, отчество работника, занимаемая должность)

С целью подтверждения расходов на проезд личным транспортом _____

(марка автомобиля, государственный номер)

Место назначения _____

Основание _____

Показания счетчика при выезде _____

Показания счетчика по приезду _____

Выбыл из _____

«__» _____ 20__ г.

Прибыл в _____

«__» _____ 20__ г.

должность

личная подпись

М.П.

должность

личная подпись

М.П.

Выбыл из _____

«__» _____ 20__ г.

Прибыл в _____

«__» _____ 20__ г.

должность

личная подпись

М.П.

должность

личная подпись

М.П.

Казённое общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа–Югры «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»
ИНН 8616001870/КПП 861601001

Бухгалтерская справка-расчет № ____ от «____» _____ 20__ г.

**Информация о величине среднедневного заработка.
Расчет представляется для целей определения суммы резерва
предстоящих расходов на оплату отпусков**

Вид финансового обеспечения (КФО) _____

<i>Табельный номер</i>	<i>ФИО сотрудника</i>	<i>Сумма отпускных</i>	<i>Количество дней отпуска</i>
	ИТОГО:		

Главный бухгалтер _____
(Подпись) (ФИО)

Примечание: планируемая величина среднедневной суммы расходов на оплату труда работников в очередном году определяется путем деления общего фонда оплаты по отпускам на общее количество дней отпусков

Казённое общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа–Югры «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»
ИНН 8616001870/КПП 861601001

Расчет оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков на

"__" _____ 20__ г.

(отчетная дата)

Вид финансового обеспечения (КФО) _____

Показатель	Условное обозначение	Формула расчета	Ед. изм.	Значение
2	3	4	5	6
Количество дней неиспользованного отпуска по сотрудникам учреждения на отчетную дату	К	Справка отдела кадров	дней	
Среднедневная сумма расходов на оплату труда на одного работника	ЗП ср	Бухгалтерская Справка расчет	руб.	
Тариф взносов на обязательное социальное страхование	ОСС	Федеральный закон от 24.07.2009 N 212-ФЗ		
Величина оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков на отчетную дату: - КОСГУ 211 - КОСГУ 213			руб.	
Сальдо по счету 401 60 на отчетную дату по данному виду резерва: - КОСГУ 211 - КОСГУ 213			руб.	
До начислить резерв на отчетную дату Сторнировать резерв на отчетную дату (зачеркнуть неправильное) - КОСГУ 211 - КОСГУ 213			руб.	

Главный бухгалтер

Бухгалтер

УТВЕРЖДАЮ:

Руководитель

(наименование учреждения)

(Ф.И.О. руководителя)

« ____ » _____ 201__ года

А К Т

раскроя ткани и оприходования готовых изделий.

Учреждение КОУ «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»

Материально ответственное лицо _____

Комиссия в составе:

назначенные приказом _____, произвели приемку готовых изделий и установили фактический расход материалов:

п/н	Наименование материала	Единица измерения	Кол-во	Сумма (руб.)	Наименование готовых изделий	Единица измерения	Кол-во	Сумма (руб.)	Подпись исполнителя
1									
2									
	Итого								

Заключение комиссии: Материальные запасы израсходованы для пошива _____, из них были выпущены готовые изделия - _____.

Председатель комиссии: _____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)

члены комиссии: _____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)
_____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)
_____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)
_____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)

« ____ » _____ 201__ г.

Реестр платежных поручений

на _____
(дата)

Организация: ИНН 8616001870 КПП 861601001

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

№ п/п	Номер документа	Дата	Наименование плательщика	Счет/Банк плательщика	Наименование получателя	Счет/Банк получателя	Сумма	Назначение платежа
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого документов в реестре			на сумму					

(первая подпись)

(вторая подпись)

Казённое общеобразовательное учреждение Ханты-Мансийского автономного округа–
Югры «Леушинская школа–интернат для обучающихся с ограниченными возможностями
здоровья»
ИНН 8616001870/КПП 861601001

Решение комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов

«_____» _____ 20__ г

Решение комиссии...

Председатель комиссии _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____
(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

ПУТЕВОЙ ЛИСТ ЛЕГКОВОГО АВТОМОБИЛЯ № _____

серия

« ____ » _____ г.

Основной
государственный
регистрационный номер
юридического лица

Организация _____
наименование, адрес, номер телефона

Марка автомобиля _____
Государственный номерной знак _____ Гаражный номер _____
Водитель _____
Табельный номер _____
фамилия, имя, отчество

Удостоверение № _____ Класс _____

Регистрационный № _____ Серия _____ № _____

Задание водителю

Автомобиль технически исправен
Показания спидометра, км

В распоряжение _____
наименование _____
организация _____
подписи _____

Выезд разрешен
Механик _____
подпись _____ расшифровка _____

Адрес подачи _____

Автомобиль в технически
исправном состоянии принял
Водитель _____
подпись _____ расшифровка _____

Время выезда из гаража, ч. мин _____

Горючее	марка	код

Диспетчер –нарядчик _____
подпись _____ расшифровка подписи _____

Время возвращения в гараж, ч. мин _____
Диспетчер-нарядчик _____
подпись _____ расшифровка подписи _____

Опоздания, ожидания, простои, заезды в гараж и прочие
отметки _____

Автомобиль сдал
водитель _____
подпись _____ расшифровка подписи _____

Движение горючего

Выдано:
по заправочному
листу № _____
Остаток : при выезде _____
при возвращении _____
Расход: по норме _____
фактически _____
Экономия _____
Перерасход _____

количество, л

Автомобиль принял. Показания спи-
дометра при возвращении в гараж, км

Механик _____
подпись _____ расшифровка подписи _____

Оборотная сторона

[illegible]

Результат работы автомобиля за смену:

всего в наряде, ч

--	--

пройдено, км

Расчет произвел _____

ДОЛЖНОСТЬ

ПОДПИСЬ

расшифровка подписи

Место проведения спортивного мероприятия (мероприятия)

В дни соревнований – 1 000,00 рублей

[illegible]

Итого _____

Всего по настоящей ведомости выдано

(сумма прописью)

Руководитель делегации (иное лицо из состава делегации, назначенное ответственным за финансовые средства решением руководителя направляющей организации о направлении делегации)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

(лицо, включенное в состав спортивной делегации, должно собственноручно указать фактически полученную сумму и поставить подпись)

КОУ «Леушинская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья»
(наименование организации)

(структурное подразделение)

Дата вывода из эксплуатации

Основание для составления акта

HOMEp

(приказ, распоряжение)

дата

Материально ответственное лицо

(фамилия, инициалы)

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)

!!

Номер документа	Дата составления

AKT

О ВЫВОДЕ ОСНОВНОГО СРЕДСТВА ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

Причина вывода из эксплуатации

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату вывода из эксплуатации

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9

Оборотная сторона
Акт о выводе основного средства
из эксплуатации

Заключение комиссии:

Дальнейшие мероприятия:

Перечень прилагаемых
документов:

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Информация о выводе из эксплуатации отмечена в инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств.

Главный бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи)

**Решение комиссии по поступлению и выбытию активов о признании договора
аренды договором аренды на льготных условиях**

Комиссия в составе: _____
назначенная приказом _____, провела оценку договора
_____, заключенного с

на предмет отнесения (не отнесения) к договору аренды на льготных условиях.

Заключение комиссии:

Договор _____ относится (не
относится) к договорам аренды на льготных условиях.

Председатель комиссии: _____ (Ф.И.О.)
(подпись)

члены комиссии: _____ (Ф.И.О.)

(подпись)

(Ф.И.О.)

(подпись)

(Ф.И.О.)

(подпись)

(Ф.И.О.)

(подпись)

« _____ » _____ 201__ г.

КОУ «Леушинская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» ИНН 8616001870 КПП 861601001

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель
КОУ ХМАО-Югры «Леушинская
школа-интернат для обучающихся с ОВЗ»

с. Леуши

«___» _____ 20__ г.

Акт выдачи почетных грамот, дипломов, благодарственных писем
от «___» _____ 20__ г.

Для награждения победителей, призеров, участников, сотрудников, в
соответствии с приказом от _____ № _____

фактически израсходовано:

Наименование материальных ценностей	Единица измерения	Количество
Почетная грамота	шт.	
Диплом	шт.	
Благодарственной письмо	шт.	

Всего по настоящему акту выдано материальных ценностей _____

Ответственное лицо

должность

подпись

расшифровка подписи

с ограниченными возможностями здоровья"

ИНН 8616001870 КПП 861601001

Карточка учета эксплуатации автомобильных шин

(новой, восстановленной, прошедшей углубление рисунка протектора нарезкой, бывшей в эксплуатации)

(нужное подчеркнуть)

Обозначение (размер) шины _____

Модель шины

Порядковый (заводской) номер _____

Дата изготовления (неделя, год) _____

Эксплуатационная норма пробега _____

Завод-изготовитель новой шины или шиноремонтное предприятие _____

Ответственный за учет работы шины _____

[illegible]

[illegible]

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ответственное лицо

Руководителю

(наименование учреждения)

(ФИО руководителя)

От _____
(должность, ФИО работника)

Экспертное заключение

«__» _____ 20__ г.

Претензия (иск)

(организация, физическое лицо, предъявившее
претензию, иск учреждению)

№__ от «__» _____ 202__ г. на сумму

предъявленное по основаниям

1. _____

(оспоримое либо неоспоримое)

2. степень вероятности, что судебное решение будет принято не в пользу учреждения

(в процентах, что судебное решение будет принято не в пользу учреждения)

3. порядок оспаривания

(досудебное урегулирование, судебное урегулирование. Приводится только по оспариваемым
требованиям (искам))

4. считаем, что судебное решение будет принято не в пользу учреждения

(Вариант 1 - в полной сумме претензионных требований и исков;
Вариант 2 - в сумме _____ ((расчетная величина исходя из экспертного мнения должностного лица
)).

5. Требование (иск) на _____ (количество страниц) прилагается.

(должность работника)
«__» _____ 20__ г.

(подпись)

 $(\Phi H O)$

Отметка бухгалтерии о принятии к учету

Исполнитель _____
(должность)
« ____ » _____ 20 ____ г.

(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

Состав связанных сторон (субъекта отчетности)
на 1 января ____ г.

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
1	2	3	4	5	6
1					ММ.ГГГГ

Дата составления документа

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