Приложение № 4-1

к Учетной политике ОСФР по Омской области утвержденной, приказом № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_ 2023 г.

**Перечень**

**основных первичных (сводных) учетных документов,**

**прилагаемых к регистрам бюджетного учета\***

|  |  |
| --- | --- |
| Регистр бюджетного учета | Первичные документы |
| Финансовый орган | |
| Журнал операций № 8 по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) | Документы органа Федерального казначейства, подтверждающий поступление (выбытие) средств бюджета СФР; распоряжение о совершении казначейских платежей; Реестр платежных документов по счету (приложение № 5 к Учетной политике СФР); Реестр на оплату расходов получателей средств бюджета (Приложение № 105 к Учетной политике ОСФР), Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); приказ СФР |
| Журнал операций № 140 межотчетного периода (код формы по ОКУД 0504071) | Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Получатель бюджетных средств, администратор источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями администратора доходов бюджета СФР | |
| Журнал операций № 1 по счету «Касса» (код формы по ОКУД 0504071) | Отчет кассира с прилагаемыми кассовыми документами |
| Журнал операций № 2 с безналичными денежными средствами (код формы по ОКУД 0504071) |  |
| Журнал операций № 20 с безналичными денежными средствами (по пенсиям, пособиям и иным социальным выплатам) (код формы по ОКУД 0504071) | Выписка из лицевого счета получателя бюджетных средств (код формы по КФД 0531759); Приложение к Выписке из лицевого счета получателя бюджетных средств (код формы по КФД 0531778); Реестр платежных документов по счету (приложение 5 к Учетной политике СФР); Уведомление о возврате средств (приложение № 44 к Учетной политике СФР); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 21 с безналичными денежными средствами (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) (код формы по ОКУД 0504071) | Выписка из лицевого счета главного администратора источников финансирования дефицита бюджета (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) (для отражения операций за \_\_ - \_\_ годы) (код формы по КФД 0531717);  Приложение к Выписке из лицевого счета главного администратора источников финансирования дефицита бюджета (администратора источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) (для отражения операций за \_\_ - \_\_ годы) (код формы по КФД 0531798) |
| Журнал операций № 22 с безналичными денежными средствами (финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Фонда) (код формы по ОКУД 0504071) | Выписка из лицевого счета получателя бюджетных средств (код формы по КФД 0531759); Приложение к Выписке из лицевого счета получателя бюджетных средств (код формы по КФД 0531778); распоряжение о совершении казначейских платежей; Реестр платежных документов по счету (приложение № 5 к настоящей Учетной политике); счета на оплату; ордер к Объявлению на взнос наличными (код формы по ОКУД 0402001); Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт (код формы по КФД 0531246); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833)  Реестр перечислений ЕНП (приложение № 120 к настоящей Учетной политике); Реестр перечислений платы за НВОС (приложение №101 к настоящей Учетной политике) , Решение о командировании на территории Российской Федерации (код формы по ОКУД 0504512), Изменение решения о командировании на территории Российской Федерации (код формы по ОКУД 0504513) |
| Журнал операций № 23 с безналичными денежными средствами (по поступлениям в бюджет) (код формы по ОКУД 0504071) | Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета (код формы по КФД 0531761);  Приложение к Выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета (код формы по КФД 0531779);  распоряжение о совершении казначейских платежей;  Запрос на выяснение принадлежности платежа (код формы по КФД 0531808);  Реестр платежных документов по счету (приложение № 5 к настоящей Учетной политике) |
| Журнал операций № 24,24/1 с безналичными денежными средствами (по средствам, находящимся во временном распоряжении) (код формы по ОКУД 0504071) | Выписка из лицевого счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств (код формы по КФД 0531762); распоряжение о совершении казначейских платежей; Реестр платежных документов по счету (приложение № 5 к настоящей Учетной политике) |
| Журнал операций № 3, 3/1 расчетов с подотчетными лицами (код формы по ОКУД 0504071) | Авансовый отчет, отчет о расходах подотчетного лица с приложенными отчетными документами о расходовании средств; Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 4, 4/1 расчетов с поставщиками и подрядчиками (код формы по ОКУД 0504071) | Документ о приемке; Акт об оказании услуг (выполненных работ), УПД, товарная накладная, счет, счет-фактура и другие документы, предусмотренные в соответствии с условиями заключенного государственного контракта (договора); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); Извещение (код формы по ОКУД 0504805); Реестр расходов на возмещение государственной пошлины, судебных издержек (приложение № 61 к Учетной политике СФР);  Акт сверки расчетов по выплате пенсий и иных социальных выплат (приложение № 43 к Учетной политике СФР); Расчетная ведомость по доставке пособий и иных социальных выплат (приложение № 35-2 к Учетной политике) |
| Журнал операций № 5 расчетов с дебиторами по доходам (код формы по ОКУД 0504071) | Извещение (код формы по ОКУД 0504805);  Ведомость группового начисления доходов (код формы по ОКУД 0510431); Ведомость начисления доходов бюджета (код формы по ОКУД 0510837);  Извещение о начислении доходов (уточнении начисления) (код формы по ОКУД 0510432);  Отчет о кассовых расходах, связанных с выплатой пенсий, назначенных досрочно, гражданам, признанным безработными, и выплатой социального пособия на погребение умерших неработавших пенсионеров, досрочно оформивших пенсию по предложению органов службы занятости, и оказание услуг по погребению согласно гарантированному перечню этих услуг, подлежащих возмещению органом службы занятости населения субъекта Российской Федерации (приложение № 54 к Учетной политике СФР);  Аналитические сведения по выявленным и погашенным переплатам пенсий, пособий и иных социальных выплат (по вине получателя) (приложение № 51 к настоящей Учетной политике);  Сводный реестр аналитических сведений по выявленным и погашенным переплатам пенсий, пособий и иных социальных выплат (по вине получателя) (приложение № 58 к настоящей Учетной политике);  Ведомость выявленных и погашенных переплат пенсий, назначенных по предложению органов службы занятости, текущего года (по вине пенсионера) (приложение № 59 к настоящей Учетной политике);  Сводный реестр ведомостей выявленных и погашенных переплат пенсий, назначенных по предложению органов службы занятости, текущего года (по вине пенсионера) (приложение № 60 к настоящей Учетной политике);  Уведомление по расчетам между бюджетами (код формы по ОКУД 0504817);  Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833);  Ведомость выявленных и погашенных излишне выплаченных средств (части средств) материнского (семейного) капитала текущего года (приложение № 86 к настоящей Учетной политике);  Реестр безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет СФР, подлежащей списанию (приложение № 97 к настоящей Учетной политике); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям (код формы по ОКУД 0504071) | Расчетно-платежная ведомость (код формы по ОКУД 0504401); Расчетная ведомость (код формы по ОКУД 0504402); табель использования рабочего времени (код формы по ОКУД 0504421); распорядительный акт органа системы СФР;  Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (код формы по ОКУД 0504425);  Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0504071) | Документы по принятию к учету, передаче и списанию нефинансовых активов и документы по начислению амортизации имущества; товарная накладная; товарно-транспортная накладная; счет-фактура и другие документы, подтверждающие поступление товара; Извещение (код формы по ОКУД 0504805); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); Путевые листы по работе автотранспорта; Отчет об использовании горюче-смазочных материалов (приложение № 22 к настоящей Учетной политике) (при необходимости) |
| Журнал операций № 8, 8/1 по прочим операциям (код формы по ОКУД 0504071) | Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); отчет кассира с прилагаемыми документами по фондовой кассе; Извещение (код формы по ОКУД 0504805); Документ о приемке; распорядительный акт органа системы СФР; Реестр расходов на возмещение государственной пошлины, судебных издержек (приложение № 61 к Учетной политике СФР); Сведения об ожидаемых расходах по искам (претензиям), предъявленным к органу системы СФР (приложение № 62 к Учетной политике СФР); Сведения, необходимые для формирования резервов предстоящих расходов, представленные соответствующим структурным подразделением органа системы СФР; Расходное расписание (код формы по КФД 0531722); Уведомление о лимитах бюджетных обязательств (бюджетных ассигнованиях) (код формы по ОКУД 0504822); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам на заработную плату (приложение № 11 к Учетной политике СФР); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам на иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда (приложение № 12 к Учетной политике СФР); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам по взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов (приложение № 13 к Учетной политике СФР); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам на уплату налогов, сборов и иных платежей, исполнение судебных актов по возмещению причиненного вреда, иные выплаты населению (приложение № 14 к Учетной политике СФР); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам на пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам (кроме публичных нормативных обязательств) (приложение № 15 к Учетной политике СФР); Ведомость по принятию бюджетных обязательств по расходам на пенсионное обеспечение, социальные выплаты и мероприятия в области социальной политики (приложение № 16 к Учетной политике СФР); Уведомление о размещении извещений и документаций о закупках товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (приложение № 17-1 к Учетной политике СФР); Журнал регистрации обязательств (код формы по ОКУД 0504064); Справка-расчет по начислению земельного налога (приложение № 115 к настоящей Учетной политике); Справка-расчет по начислению налога на имущество (приложение №1 04 к настоящей Учетной политике); справка-расчет по начислению транспортного налога (приложение № 112 к настоящей Учетной политике). |
| Журнал операций № 97 по забалансовым счетам (код формы по ОКУД 0504071) | Ведомость учета невыясненных поступлений прошлых лет (приложение № 82 к настоящей Учетной политике) |
| Журнал операций № 98 по забалансовым счетам (по операциям, за исключением финансового и материально-технического обеспечения текущей деятельности Фонда) (код формы по ОКУД 0504071) | Ведомость выявленных переплат пенсий, пособий и иных социальных выплат (за исключением переплат, образовавшихся по вине получателя) (приложение № 46ЗБ, №46БК, №46ВП, №46-1 к настоящей Учетной политике);  Сводный реестр ведомостей по выявленным переплатам пенсий, пособий и иных социальных выплат (за исключением переплат, образовавшихся по вине получателя) (приложение № 47ЗБ, №47БК, №47ВП, №47-1 к настоящей Учетной политике); Ведомость неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 69 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр ведомостей неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 70 к Учетной политике СФР);  Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 99,99/1 по забалансовым счетам (финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Фонда) (код формы по ОКУД 0504071) | Документы по передаче и списанию материальных ценностей, бланков строгой отчетности; Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); Документы по принятию к учету, передаче и списанию объектов основных средств стоимостью до 10 000 рублей включительно  Документы по передаче и списанию бланков строгой отчетности; Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833); |
| Журнал операций № 100 расчетов по пенсиям, пособиям и иным социальным выплатам (код формы по ОКУД 0504071) | Расчетная ведомость по начислению пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 32 к Учетной политике СФР);  Ведомость сумм неоплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 34 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость по доставке пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 35 к Учетной политике СФР);  Реестр сумм, удержанных по исполнительным документам и прочим основаниям (приложение № 36 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр расчетных ведомостей по начислению пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 37 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр ведомостей сумм неоплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 38 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр расчетных ведомостей по доставке пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 39 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр сумм, удержанных по исполнительным документам и прочим основаниям (приложение № 40 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость по начислению средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц, подлежащих выплате через кредитные организации (приложение № 29 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость по начислению средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц, подлежащих выплате через учреждения почтовой связи (приложение № 29а к Учетной политике СФР);  Уведомление о возврате средств (приложение № 44 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, не полученных пенсионером в связи с переездом в другой регион (приложение № 48 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость начисления средств (части  средств) материнского (семейного) капитала (приложение № 56 к Учетной политике СФР);  Реестр сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, не полученных пенсионером в связи с переездом в другой регион (приложение № 57 к Учетной политике СФР);  Реестр возвратов сумм, удержанных из пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 63 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр возвратов сумм, удержанных из пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 64 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость по выплате наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 71 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр расчетных ведомостей по выплате наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 72 к Учетной политике СФР);  Расчетная ведомость по доставке наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 73 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр расчетных ведомостей по доставке наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат (приложение № 74 к Учетной политике СФР);  Извещение (код формы по ОКУД 0504805);  Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833);  Документы о приемке, акты выполненных работ (оказанных услуг), иные документы подтверждающие исполнение обязательств предусмотренные условиями заключенного государственного контракта (договора) социального назначения  Ведомость сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, не включенных в доставочные документы (приложение № 65 к Учетной политике СФР); Сводный реестр ведомостей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, не включенных в доставочные документы (приложение № 66 к Учетной политике СФР);  Сводная ведомость по отдельным операциям органа системы СФР (приложение № 33 к Учетной политике СФР);  Сводный реестр по отдельным операциям по перечислению средств органа системы СФР (приложение № 41 к Учетной политике СФР) |
| Журнал операций № 120 по полученным и переданным межбюджетным трансфертам (код формы по ОКУД 0504071) | Уведомления по расчетам между бюджетами (код формы по ОКУД 0504817); Отчет о кассовых расходах, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета СФР на реализацию законов Российской Федерации «О статусе Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы» и «О предоставлении социальных гарантий Героям Социалистического Труда, Героям Труда Российской Федерации и полным кавалерам ордена Трудовой Славы» (приложение № 53 к Учетной политике СФР); Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 130, 130/1 по исправлению ошибок прошлых лет (код формы по ОКУД 0504071) | Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |
| Журнал операций № 140, 140/1 межотчетного периода (код формы по ОКУД 0504071) | Бухгалтерская справка (код формы по ОКУД 0504833) |