САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
«КОЖНО-ВЕНЕРОЛОГИЧЕСКИЙ ДИСПАНСЕР №10 – КЛИНИКА ДЕРМАТОЛОГИИ И ВЕНЕРОЛОГИИ»

Приложение 1

К Положению об учетной политике

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Примерная форма первичных документов, применяемые для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым отсутствуют унифицированные формы первичной учетной документации

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____

(наименование документа)

№	Хозяйственная операция	Единицы измерения	Кол-во	Сумма, руб.
1				
2				
3				
ИТОГО:				

Должностное лицо _____ _____

(подпись) *(Ф.И.О.)*

Дата _____2_____г.

Приложение 1 (продолжение)

К Положению об учетной политике

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Примерная форма акта об оказании услуг (выполнении работ)

(не унифицированная форма)

АКТ

сдачи-приемки услуг (работ)

г. Санкт-Петербург «___» _____ 2____ г.

Мы, нижеподписавшиеся, **Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Кожно-венерологический диспансер №10 – Клиника дерматологии и венерологии»** в лице _____, действующего на основании _____, и именуемое в дальнейшем «Заказчик», с одной стороны, и _____, именуемый в дальнейшем «Исполнитель», с другой стороны, составили настоящий Акт о том, что услуги (работы) в рамках Контракта №_____ от «___» _____ 2____ г. выполнены на сумму _____ **(_____) рублей ____ копеек**. (НДС _____).

Описание оказанных услуг (выполненных работ):

Наименование услуги	Ед. измерения	Кол-во, ед.	Цена за ед., руб.	Стоимость, руб.
ИТОГО:				

Вышеперечисленные услуги (работы) оказаны (выполнены) полностью и в срок. Заказчик по объему и срокам оказания услуг (выполнения работ) претензий не имеет.

Настоящий Акт составлен в двух экземплярах, по одному для каждой стороны.

ИСПОЛНИТЕЛЬ	**ЗАКАЗЧИК**
_____	_____
«___» _____ 2_)___ г.	«___» _____ 2____ г.
М.П.	М.П.

Приложение 1 (продолжение)

К Положению об учетной политике

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Примерная форма дефектной ведомости

(не унифицированная форма)

АКТ № ___

Выявленных дефектов оборудования

г. Санкт-Петербург «___» _____ 20____ г.

Местонахождение оборудования _____

(структурное подразделение)

Организация – изготовитель _____

(наименование)

Организация – поставщик _____

(наименование)

1. В процессе осмотра (приема, монтажа, наладки, испытания) перечисленного ниже оборудования обнаружены следующие дефекты:

Оборудование				Дата		Обнаруженные дефекты
Наименова-ние	№ паспорта или маркировка	Тип, марка	Проектная организация	Изготовления оборудования	Поступления оборудования	
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7

2. Для устранения выявленных дефектов необходимо:

_____

_____

_____

(подробно указываются мероприятия или работы по устранению выявленных дефектов, исполнители и сроки исполнения)

Члены комиссии:

_____	_____	_____
(должность)	*(ФИО)*	*(подпись)*
_____	_____	_____
(должность)	*(ФИО)*	*(подпись)*

Приложение 1 (продолжение)

К Положению об учетной политике

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Расчетный листок за _____

(не унифицированная форма)

Учреждение:							
Работник:				Подразделение:			
				Должность:			
Применено вычетов по							
НДФЛ: - на «себя»				- на детей			-имущественных
Вид	Период	Дни	Час	Сумма	Вид	Период	Сумма
1. Начислено				**2. Удержано**			
Больничный лист							
Больничный лист за счет работодателя							
Денежные выплаты к долж. окладам отд.катег.спец.							
Дни доноров							
Дни неоплачиваемые согласно табеля							
Доплата за интенсивность суммой							
Доплата за совмещение							
Дополнительный ежегодный отпуск							
Единовременное премирование							
Ежемес.премирование за развитие предприним.деят-ти							
Ежемес.премировние за эффектв.труд.деят-ти							
Компенсация отпуска							

Компенсация при увольнении							
Материальная помощь при рождении ребенка							
Надбавка за счет ПД							
Оплата дней ухода за детьми-инвалидами							
Оплата по окладу							
Оплата работы в праздничные и выходные дни							
Оплата работы в праздничные и выходные дни без повышенной олпаты							
Отгул							
Отпуск за свой счет							
Отпуск основной							
Отпуск по беременности и родам							
Отсутствие по болезни (Больничный лист еще не закрыт)							
Отсутствие по невыясненной причине							
Повышение квалификации							
Пособие по уходу за ребенком до полутора лет							
Пособие при постановке на учет в ранние сроки беременности							
Пособие при рождении ребенка							
Премия за квартал (суммой)							
Премия разовая (суммой)							
Всего начислено				Всего удержано			
				Выплачено			
Долг за организацией на начало месяца:				Долг за организацией на конец месяца:			

Приложение 2

К Положению об учетной политике

СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:

И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Рабочий план счетов

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
000	Вспомогательный	АП		Да
000.00	Суммы принудительного изъятия	АП		Нет
101.00	Основные средства	А		Да
101.10	Основные средства – недвижимое имущество учреждения	А		Да
101.12	Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения	А	7	Да
101.18	Прочие основные средства – недвижимое имущество учреждения	А	7	Да
101.20	Основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	А		Да
101.22	Нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.24	Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.25	Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.26	Инвентарь производственный и хозяйственный – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.28	Прочие основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.30	Основные средства – иное движимое имущество учреждения	А		Да
101.34	Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.35	Транспортные средства – иное движимое имущество учреждения	А	7	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
101.36	Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.38	Прочие основные средства – иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
101.90	Основные средства – имущество в концессии	А		Да
101.94	Машины и оборудование – имущество в концессии	А	7	Да
101.95	Транспортные средства - имущество в концессии	А	7	Да
101.96	Производственный и хозяйственный инвентарь – имущество в концессии	А	7	Да
101.98	Прочие основные средства – имущество в концессии	А	7	Да
102.00	Нематериальные активы	А		Да
102.20	Нематериальные активы – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
102.30	Нематериальные активы – иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
103.00	Непроизведенные активы	А		Да
103.10	Непроизведенные активы – недвижимое имущество учреждения	А		Да
103.11	Земля - недвижимое имущество учреждения	А	7	Да
103.13	Прочие непроизведенные активы - недвижимое имущество учреждения	А	7	Да
103.30	Непроизведенные активы – иное движимое имущество	А		Да
103.90	Непроизведенные активы – в составе имущества концессии	А		Да
104.00	Амортизация	П		Да
104.10	Амортизация недвижимого имущества учреждения	П		Да
104.12	Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) - недвижимого имущества учреждения	П	7	Да
104.18	Амортизация прочих основных средств – недвижимого имущества учреждения	П	7	Да
104.20	Амортизация особо ценного движимого имущества учреждения	П		Да
104.22	Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.24	Амортизация машин и оборудования – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.25	Амортизация транспортных средств – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
104.26	Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.28	Амортизация прочих основных средств – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.29	Амортизация нематериальных активов – особо ценного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.30	Амортизация иного движимого имущества учреждения	П		Да
104.34	Амортизация машин и оборудования - иного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.35	Амортизация транспортных средств - иного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.36	Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.38	Амортизация прочих основных средств - иного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.39	Амортизация нематериальных активов - иного движимого имущества учреждения	П	7	Да
104.40	Амортизация прав пользования активами	П		Да
104.49	Амортизация прав пользования непроизведенными активами	П		Да
105.00	Материальные запасы	А		Да
105.20	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	А		Да
105.21	Медикаменты и перевязочные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.23	Горюче-смазочные материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.25	Мягкий инвентарь – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.26	Прочие материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.30	Материальные запасы - иное движимое имущество учреждения	А		Да
105.31	Медикаменты и перевязочные средств - иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.33	Горюче-смазочные материалы - иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.35	Мягкий инвентарь - иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
105.36	Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения	А	7	Да
106.00	Вложения в нефинансовые активы	А		Да
106.10	Вложения в недвижимое имущество	А		Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
106.11	Вложения в основные средства - недвижимое имущество	А	7	Да
106.13	Вложения в непроизведенные активы - недвижимое имущество	А	7	Да
106.КС	Вложения в основные средства - недвижимое имущество. Капитальное строительство	А	7	Да
106.20	Вложения в особо ценное движимое имущество	А		Да
106.21	Вложения в основные средства – особо ценное движимое имущество	А	7	Да
106.22	Вложения в нематериальные активы – особо ценное движимое имущество	А	7	Да
106.24	Вложения в материальные запасы – особо ценное движимое имущество	А	7	Да
106.2И	(Изготовление) Вложения в материальные запасы – особо ценное движимое имущество	А	7	Да
106.2П	(Покупка) Вложения в материальные запасы – особо ценное движимое имущество	А	7	Да
106.30	Вложения в иное движимое имущество	А		Да
106.31	Вложения в основные средства - иное движимое имущество	А	7	Да
106.32	Вложения в нематериальные активы - иное движимое имущество	А	7	Да
106.34	Вложения в материальные запасы - иное движимое имущество	А	7	Да
106.3И	(Изготовление) Вложения в материальные запасы - иное движимое имущество	А	7	Да
106.3П	(Покупка) Вложения в материальные запасы - иное движимое имущество	А	7	Да
106.40	Вложения в объекты финансовой аренды	А		Да
106.41	Вложения в объекты финансовой аренды - основные средства	А	7	Да
106.42	Вложения в объекты финансовой аренды - нематериальные активы	А	7	Да
106.43	Вложения в объекты финансовой аренды - непроизведенные активы	А	7	Нет
107.00	Нефинансовые активы в пути	А		Да
107.20	Особо ценное движимое имущество учреждения в пути	А		Да
107.21	Основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения в пути	А	7	Да
107.23	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения в пути	А	7	Да
107.30	Иное движимое имущество учреждения в пути	А		Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
107.31	Основные средства - иное движимое имущество учреждения в пути	А	7	Да
107.33	Материальные запасы – иное движимое имущество учреждения в пути	А	7	Да
107.40	Предметы лизинга в пути	А		Да
107.41	Основные средства - предметы лизинга в пути	А	7	Да
109.00	Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг**	А		Да
109.60	Себестоимость готовой продукции, работ, услуг	А		Да
109.61	Себестоимость готовой продукции	А	8	Да
109.70	Накладные расходы производства готовой продукции, работ, услуг	А		Да
109.71	Накладные расходы	А	8	Да
109.80	Общехозяйственные расходы	А		Да
109.81	Общехозяйственные расходы	А	8	Да
114.0	Обесценение нефинансовых активов	**П**	**7**	**Да**
114.10	Обесценение недвижимого имущества учреждения	**П**	**7**	**Да**
114.20	Обесценение особо ценного движимого имущества учреждения	**П**	**7**	**Да**
114.30	Обесценение иного движимого имущества учреждения	**П**	**7**	**Да**
114.40	Обесценение прав пользования активами	**П**	**7**	**Да**
201.00	Денежные средства учреждения	А		Да
201	Доходы	А	2	Нет
201.1	Денежные средства	А		Нет
201.10	Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства	А		Да
201.20	Денежные средства учреждения в кредитной организации	А		Да
201.21	Денежные средства учреждения на счетах в кредитной организации	А	2	Нет
201.30	Денежные средства в кассе учреждения	А		Да
201.34	Касса	А	1	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
201.35	Денежные документы	А	8	Да
203.33	Средства бюджетных учреждений на счетах для выплаты наличных денег	А	8	Нет
205.00	Расчеты по доходам	А		Да
205.10	Расчеты по налоговым доходам	А		Нет
205.11	Расчеты с плательщиками налоговых доходов	А	5	Нет
205.20	Расчеты по доходам от собственности	А		Да
205.21	Расчеты по доходам от операционной аренды	А	5	Да
205.2А	(Авансы) Расчеты с плательщиками доходов от собственности	А	5	Да
205.30	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	А		Да
205.31	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	А	5	Да
205.3А	(Авансы) Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	А	5	Да
205.32	Расчеты по доходам от оказания услуг (работ) по программе обязательного медицинского страхования	А	5	Да
205.35	Расчеты по условным арендным платежам	**А**	**5**	**Да**
205.40	Расчеты по суммам штрафов, пеней, неустоек, возмещений ущерба	А	5	Нет
205.41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	А	5	Нет
205.44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	**А**	**5**	**Нет**
205.45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	**А**	**5**	**Нет**
205.50	Расчеты по безвозмездным поступлениям от бюджетов	А		Да
205.60	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование	А		Нет
205.70	Расчеты по доходам от операций с активами	А		Нет
205.71	Расчеты по доходам от операций с основными средствами	А	5	Нет
205.72	Расчеты по доходам от операций с нематериальными активами	А	5	Нет
205.73	Расчеты по доходам от операций с непроизведенными активами	А	5	Нет
205.74	Расчеты по доходам от операций с материальными запасами	А	5	Нет

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
205.7А	(Авансы) Расчеты по доходам от операций с активами	А	5	Нет
205.80	Расчеты по прочим доходам	А		Да
205.81	Расчеты по невыясненным поступлениям	А	5	Нет
205.83	Расчеты по субсидиям на иные цели	**А**	**5**	**Да**
205.84	Расчеты по субсидиям на осуществление капитальных вложений	**А**	**5**	**Да**
205.89	Расчеты по иным доходам	**А**	**5**	**Да**
206.00	Расчеты по выданным авансам	А		Да
206.10	Расчеты по авансам по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда	А		Да
206.12	Расчеты по авансам по прочим выплатам	А	4	Да
206.13	Расчеты по авансам по начислениям на выплаты по оплате труда	А	4	Да
206.20	Расчеты по авансам по работам, услугам	А		Да
206.21	Расчеты по авансам по услугам связи	А	4	Да
206.22	Расчеты по авансам по транспортным услугам	А	4	Да
206.23	Расчеты по авансам по коммунальным услугам	А	4	Да
206.24	Расчеты по авансам по арендной плате за пользование имуществом	А	4	Да
206.25	Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества	А	4	Да
206.26	Расчеты по авансам по прочим работам, услугам	А	4	Да
206.27	Расчеты по авансам по страхованию	**А**	**4**	**Да**
206.28	Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений	**А**	**4**	**Да**
206.30	Расчеты по авансам по поступлению нефинансовых активов	А	4	Да
206.31	Расчеты по авансам по приобретению основных средств	А	4	Да
206.32	Расчеты по авансам по приобретению нематериальных активов	А	4	Да
206.33	Расчеты по авансам по приобретению непроизведенных активов	А	4	Да
206.34	Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов	А	4	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
206.40	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям	А		Да
206.41	Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	А	4	Да
206.42	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	А	4	Да
206.50	Расчеты по безвозмездным перечислениям бюджетам	А		Да
206.60	Расчеты по авансам по социальному обеспечению	А		Да
206.61	Расчеты по авансам по пенсиям, пособиям и выплатам по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	А	4	Нет
206.62	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению	А	4	Да
206.63	Расчеты по авансам по пенсиям, пособиям, выплачиваемым организациями сектора государственного управления	А	4	Да
206.70	Расчеты по авансам на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	А		Да
206.90	Расчеты по авансам по прочим расходам	А		Да
206.96	Расчеты по авансам по оплате иных расходов	А	4	Да
207.00	Расчеты по кредитам, займам (ссудам)	А		Да
207.10	Расчеты по предоставленным кредитам, займам (ссудам)	А		Да
207.13	Расчеты с иными дебиторами по бюджетным кредитам	А	2	Нет
207.14	Расчеты по предоставленным займам, ссудам	А	2	Да
208.00	Расчеты с подотчетными лицами	А		Да
208.10	Расчеты с подотчетными лицами по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда	А		Да
208.11	Расчеты с подотчетными лицами по заработной плате	А	3	Да
208.12	Расчеты с подотчетными лицами по прочим выплатам	А	3	Да
208.13	Расчеты с подотчетными лицами по начислениям на выплаты по оплате труда	А	3	Да
208.20	Расчеты с подотчетными лицами по работам, услугам	А	3	Да
208.21	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи	А	3	Да
208.22	Расчеты с подотчетными лицами по оплате транспортных услуг	А	3	Да
208.23	Расчеты с подотчетными лицами по оплате коммунальных услуг	А	3	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
208.24	Расчеты с подотчетными лицами по оплате арендной платы за пользование имуществом	А	3	Да
208.25	Расчеты с подотчетными лицами по оплате работ, услуг по содержанию имущества	А	3	Да
208.26	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг	А	3	Да
208.27	Расчеты с подотчетными лицами по оплате страхования	**А**	**3**	**Да**
208.30	Расчеты с подотчетными лицами по поступлению нефинансовых активов	А		Да
208.31	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению основных средств	А	3	Да
208.32	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению нематериальных активов	А	3	Да
208.34	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов	А	3	Да
208.90	Расчеты с подотчетными лицами по прочим расходам	А		Да
208.96	Расчеты с подотчетными лицами по оплате иных расходов	**А**	**3**	**Да**
209.00	Расчеты по ущербу и иным доходам	А		Да
209.30	Расчеты по компенсации затрат	А	5	Да
209.34	Расчеты по доходам от компенсации затрат	А	5	Да
209.36	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	**А**	**5**	**Да**
209.40	Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам, возмещениям ущерба	**А**	**5**	**Да**
209.41	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контракта (договора)	**А**	**5**	**Да**
209.43	Расчеты по доходам от страховых возмещений	**А**	**5**	**Да**
209.44	Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)	**А**	**5**	**Да**
209.45	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	**А**	**5**	**Да**
209.70	Расчеты по ущербу нефинансовым активам	А		Да
209.71	Расчеты по ущербу основным средствам	А	5	Да
209.72	Расчеты по ущербу нематериальным активам	А	5	Да
209.73	Расчеты по ущербу непроизведенным активам	А	5	Да
209.74	Расчеты по ущербу материальным запасам	А	5	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
209.7А	(Авансы) Расчеты по ущербам нефинансовым активам	А	5	Да
209.80	Расчеты по иным доходам	А		Да
209.81	Расчеты по недостачам денежных средств	А	5	Да
209.89	Расчеты по иным доходам	А	5	Да
209.8А	(Авансы) Расчеты по иным доходам	А	5	Да
210.00	Прочие расчеты с дебиторами	А		Да
210.01	Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
210.Н1	(НДС к распределению) Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
210.Р1	Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
210.02	Расчеты с финансовым органом по поступлениям в бюджет**	А	2	Нет
210.82	Расчеты с финансовым органом по уточнению невыясненных поступлений в бюджет года, предшествующего отчетному	**А**	**2**	**Нет**
210.92	Расчеты с финансовым органом по уточнению невыясненных поступлений в бюджет прошлых лет	**А**	**2**	**Нет**
210.03	Расчеты с финансовым органом по наличным денежным средствам	А	2	Да
210.04	Расчеты по распределенным поступлениям к зачислению в бюджет	А	2	Нет
210.05	Расчеты с прочими дебиторами	А	8	Да
210.06	Расчеты с учредителем	А	8	Да
210.10	Расчеты по налоговым вычетам по НДС	А	8	Да
210.11	Расчеты по НДС по авансам полученным	А	8	Да
210.12	Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
210.Н2	(Нераспределенный НДС) Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
210.Р2	Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам	А	8	Да
211.00	Внутренние расчеты по поступлениям	А	8	Нет
212.00	Внутренние расчеты по выбытиям	А	8	Нет
301.00	Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам	П		Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
302.00	Расчеты по принятым обязательствам	П		Да
302.10	Расчеты по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда	П		Да
302.11	Расчеты по заработной плате	П	6	Да
302.12	Расчеты по прочим выплатам	П	6	Да
302.13	Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда	П	6	Да
302.20	Расчеты по работам, услугам	П		Да
302.21	Расчеты по услугам связи	П	4	Да
302.22	Расчеты по транспортным услугам	П	4	Да
302.23	Расчеты по коммунальным услугам	П	4	Да
302.24	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	П	4	Да
302.25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	П	4	Да
302.26	Расчеты по прочим работам, услугам	П	4	Да
302.27	Расчеты по страхования	**П**	**4**	**Да**
302.28	Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений	**П**	**4**	**Да**
302.30	Расчеты по поступлению нефинансовых активов	П		Да
302.31	Расчеты по приобретению основных средств	П	4	Да
302.32	Расчеты по приобретению нематериальных активов	П	4	Да
302.33	Расчеты по приобретению непроизведенных активов	П	4	Да
302.34	Расчеты по приобретению материальных запасов	П	4	Да
302.40	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям	П		Да
302.41	Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям	П	4	Да
302.42	Расчеты по безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	П	4	Да
302.50	Расчеты по безвозмездным перечислениям бюджетам	П		Да
302.51	Расчеты по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	П	4	Нет

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
302.60	Расчеты по социальному обеспечению	П		Да
302.61	Расчеты по пенсиям, пособиям и выплатам по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	П	8	Нет
302.62	Расчеты по пособиям по социальной помощи населению	П	8	Да
302.63	Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым организациями сектора государственного управления	П	8	Да
302.93	Расчеты по штрафам за нарушение условий контракта (договора)	**П**	**4**	**Да**
302.95	Расчеты по другим экономическим санкциям	**П**	**4**	**Да**
302.96	Расчеты по иным расходам	**П**	**4**	**Да**
303.00	Расчеты по платежам в бюджеты	П		Да
303.01	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	П	6	Да
303.02	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с	П	6	Да
303.03	Расчеты по налогу на прибыль организаций	П	8	Да
303.04	Расчеты по налогу на добавленную стоимость	П	8	Да
303.05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	П	8	Да
303.06	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	П	8	Да
303.07	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	П	8	Да
303.08	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в территориальный ФОМС	П	8	Да
303.09	Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование	П	8	Да
303.10	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	П	8	Да
303.11	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии	П	8	Да
303.12	Расчеты по налогу на имущество организаций	П	8	Да
303.13	Расчеты по земельному налогу	П	8	Да
304.00	Прочие расчеты с кредиторами	П		Да
304.01	Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение	П	2	Да
304.02	Расчеты с депонентами	П	6	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
304.03	Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда	П	6	Да
304.06	Расчеты с прочими кредиторами	П	8	Да
306.00	Расчеты по выплате наличных денег	П	8	Нет
307.00	Расчеты по операциям на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание	П		Нет
307.10	Расчеты по операциям на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание	П		Нет
307.13	Расчеты по операциям бюджетных учреждений	П	8	Нет
308.00	Внутренние расчеты по поступлениям	П	8	Нет
309.00	Внутренние расчеты по выбытиям	П	8	Нет
401.00	Финансовый результат экономического субъекта	АП		Да
401.10	Доходы текущего финансового года**	П	8	Да
401.18	Доходы финансового года, предшествующего отчетному**	**П**	**8**	**Да**
401.19	Доходы прошлых финансовых лет**	**П**	**8**	**Да**
401.20	Расходы текущего финансового года**	А	8	Да
401.28	Расходы финансового года, предшествующего отчетному**	**А**	**8**	**Да**
401.29	Расходы прошлых финансовых лет**	**А**	**8**	**Да**
401.30	Финансовый результат прошлых отчетных периодов	П	8	Да
401.40	Доходы будущих периодов**	П	8	Да
401.50	Расходы будущих периодов**	А	8	Да
401.60	Резервы предстоящих расходов**	П	8	Да
501.00	Лимиты бюджетных обязательств	АП		Нет
501.10	Лимиты бюджетных обязательств текущего финансового года	АП		Нет
501.11	Доведенные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.12	Лимиты бюджетных обязательств к распределению	П	9	Нет
501.13	Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	П	9	Нет

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
501.14	Переданные лимиты бюджетных обязательств	П	9	Нет
501.15	Полученные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.16	Лимиты бюджетных обязательств в пути	П	9	Нет
501.19	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.20	Лимиты бюджетных обязательств первого года, следующего за текущим (очередного финансового года)	АП		Нет
501.21	Доведенные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.22	Лимиты бюджетных обязательств к распределению	П	9	Нет
501.23	Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	П	9	Нет
501.24	Переданные лимиты бюджетных обязательств	П	9	Нет
501.25	Полученные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.26	Лимиты бюджетных обязательств в пути	П	9	Нет
501.29	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.30	Лимиты бюджетных обязательств второго года, следующего за текущим (первого года, следующего за очередным)	АП		Нет
501.31	Доведенные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.32	Лимиты бюджетных обязательств к распределению	П	9	Нет
501.33	Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	П	9	Нет
501.34	Переданные лимиты бюджетных обязательств	П	9	Нет
501.35	Полученные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.36	Лимиты бюджетных обязательств в пути	П	9	Нет
501.39	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.40	Лимиты бюджетных обязательств второго года, следующего за очередным	АП		Нет
501.41	Доведенные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.42	Лимиты бюджетных обязательств к распределению	П	9	Нет
501.43	Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	П	9	Нет

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
501.44	Переданные лимиты бюджетных обязательств	П	9	Нет
501.45	Полученные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.46	Лимиты бюджетных обязательств в пути	П	9	Нет
501.49	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	А		Нет
501.90	Лимиты бюджетных обязательств на иные очередные годы (за пределами планового периода)	АП		Нет
501.91	Доведенные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.92	Лимиты бюджетных обязательств к распределению	П	9	Нет
501.93	Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	П	9	Нет
501.94	Переданные лимиты бюджетных обязательств	П	9	Нет
501.95	Полученные лимиты бюджетных обязательств	А	9	Нет
501.96	Лимиты бюджетных обязательств в пути	П	9	Нет
501.99	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	А		Нет
502.00	Обязательства	П		Да
502.10	Принятые обязательства на текущий финансовый год	П		Да
502.11	Принятые обязательства на текущий финансовый год	П	9	Да
502.12	Принятые денежные обязательства на текущий финансовый год	П	9	Да
502.17	Принимаемые обязательства на текущий финансовый год	П	9	Да
502.19	Отложенные обязательства на текущий финансовый год	П	9	Да
502.20	Принятые обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	П		Да
502.21	Принятые обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	П	9	Да
502.22	Принятые денежные обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	П	9	Да
502.27	Принимаемые обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	П	9	Да
502.29	Отложенные обязательства на первый год, следующий за текущим (на очередной финансовый год)	П	9	Да
502.30	Принятые обязательства на второй год, следующий за текущим (на первый год, следующий за очередным)	П		Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
502.31	Принятые обязательства на второй год, следующий за текущим (на первый год, следующий за очередным)	П	9	Да
502.32	Принятые денежные обязательства на второй год, следующий за текущим (на первый год, следующий за очередным)	П	9	Да
502.37	Принимаемые обязательства на второй год, следующий за текущим (на первый год, следующий за очередным)	П		Нет
502.39	Отложенные обязательства на второй год, следующий за текущим (на первый год, следующий за очередным)	П		Нет
502.40	Принятые обязательства на второй год, следующий за очередным	П		Да
502.41	Принятые обязательства на второй год, следующий за очередным	П	9	Да
502.42	Принятые денежные обязательства на второй год, следующий за очередным	П	9	Да
502.47	Принимаемые обязательства на второй год, следующий за очередным	П		Нет
502.49	Отложенные обязательства на второй год, следующий за очередным	П		Нет
502.90	Принятые обязательства на иные очередные годы (за пределами планового периода)	П		Да
502.91	Принятые обязательства за пределами планового периода	П	9	Да
502.92	Принятые денежные обязательства за пределами планового периода	П	9	Да
502.97	Принимаемые обязательства за пределами планового периода	П	9	Да
502.99	Отложенные обязательства за пределами планового периода	П	9	Да
504.00	Сметные (плановые, прогнозные) назначения	АП		Да
504.10	Сметные (плановые, прогнозные) назначения текущего финансового года	АП		Да
504.11	Сметные (плановые, прогнозные) назначения по доходам (поступлениям)	П	9	Да
504.12	Сметные (плановые) назначения по расходам (выплатам)	А	9	Да
504.20	Сметные (плановые, прогнозные) назначения очередного финансового года	АП		Да
504.21	Сметные (плановые, прогнозные) назначения по доходам (поступлениям)	П	9	Да
504.22	Сметные (плановые) назначения по расходам (выплатам)	А	9	Да
506.00	Право на принятие обязательств	П		Да
506.10	Право на принятие обязательств на текущий финансовый год	П	9	Да
506.20	Право на принятие обязательств на очередной финансовый год	П	9	Да

Код	Наименование	Акт	№ журнала	БУ
507.00	Утвержденный объем финансового обеспечения	А		Да
507.10	Утвержденный объем финансового обеспечения на текущий финансовый год	А	9	Да
507.20	Утвержденный объем финансового обеспечения на очередной финансовый год	А	9	Да
508.00	Получено финансового обеспечения	А		Да
508.10	Получено финансового обеспечения текущего финансового года	А	9	Да
508.20	Получено финансового обеспечения на очередной финансовый год	А	9	Да

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
«КОЖНО-ВЕНЕРОЛОГИЧЕСКИЙ ДИСПАНСЕР №10 – КЛИНИКА ДЕРМАТОЛОГИИ И ВЕНЕРОЛОГИИ»

Приложение 3
К Положению об учетной политике
СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:
И.о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

Забалансовые счета

Код	Наименование	Акт.	БУ
00	Вспомогательный (забалансовый)	АП	Нет
01	Имущество, полученное в пользование	А	Да
01.11	Недвижимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	А	Да
01.12	Недвижимое имущество в пользовании по договорам аренды	А	Да
01.21	Особо ценное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	А	Да
01.22	Особо ценное движимое имущество в пользовании по договорам аренды	А	Да
01.31	Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	А	Да
01.32	Иное движимое имущество в пользовании по договорам аренды	А	Да
01.36	Неисключительные права	А	Да
02	Материальные ценности, принятые на хранение	А	Да
02.1	ОС, принятые на ответственное хранение	А	Да
02.2	МЗ, принятые на ответственное хранение	А	Да
02.3	МЗ, принятые безвозмездно	А	Да
03	Бланки строгой отчетности	А	Да
03.1	Бланки строгой отчетности (в усл. ед.)	А	Да
04	Задолженность неплатежеспособных дебиторов	А	Да
05	Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению	А	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
05.1	ОС, НМА, оплаченные по централизованному снабжению	А	Да
05.2	МЗ, оплаченные по централизованному снабжению	А	Да
06	Задолженность учащихся и студентов за невозвращенные материальные ценности	А	Да
07	Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры	А	Да
07.1	(Ус.ед.) Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры	А	Да
07.2	Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры по стоимости приобретения	А	Да
08	Путевки неоплаченные	А	Да
09	Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных	А	Да
10	Обеспечение исполнения обязательств	А	Да
11	Государственные и муниципальные гарантии	А	Да
11.1	Государственные гарантии	А	Да
11.2	Муниципальные гарантии	А	Да
12	Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками	А	Да
13	Экспериментальные устройства	А	Да
13.1	Экспериментальные устройства (ОС)	А	Да
13.2	Экспериментальные устройства (МЗ)	А	Да
14	Расчетные документы, ожидающие исполнения	А	Да
15	Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения	А	Да
16	Переплаты пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок	А	Да
17	Поступления денежных средств на счета учреждения	А	Да
17.01	Поступление денежных средств на счета учреждения	А	Да
17.03	Поступление денежных средств в пути на счета учреждения	А	Да
17.07	Поступление денежных средств на счета учреждения в иностранной валюте	А	Да
17.34	Поступления денежных средств в кассу учреждения	А	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
18	Выбытия денежных средств со счетов учреждения	П	Да
18.01	Выбытия денежных средств со счетов учреждения	П	Да
18.03	Выбытие денежных средств в пути на счета учреждения	П	Да
18.07	Выбытия денежных средств со счетов учреждения в иностранной валюте	П	Да
18.34	Выбытия денежных средств из кассы учреждения	П	Да
19	Невыясненные поступления бюджета прошлых лет	А	Да
20	Задолженность, невостребованная кредиторами	А	Да
21	Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации	А	Да
21.20	Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.21	Жилые помещения - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.22	Нежилые помещения - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.23	Сооружения - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.24	Машины и оборудование - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.25	Транспортные средства - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.26	Производственный и хозяйственный инвентарь - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.28	Прочие основные средства - особо ценное движимое имущество	А	Да
21.30	Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации - иное движимое имущество	А	Да
21.31	Жилые помещения - иное движимое имущество	А	Да
21.32	Нежилые помещения - иное движимое имущество	А	Да
21.33	Сооружения - иное движимое имущество	А	Да
21.34	Машины и оборудование - иное движимое имущество	А	Да
21.35	Транспортные средства - иное движимое имущество	А	Да
21.36	Производственный и хозяйственный инвентарь - иное движимое имущество	А	Да
21.38	Прочие основные средства - иное движимое имущество	А	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
22	Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению	А	Да
22.1	ОС, полученные по централизованному снабжению	А	Да
22.2	МЗ, полученные по централизованному снабжению	А	Да
23	Периодические издания для пользования	А	Да
24	Имущество, переданное в доверительное управление	А	Да
24.10	Недвижимое имущество, переданное в доверительное управление	А	Да
24.11	Основные средства - недвижимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.13	НПА - недвижимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.20	Особо ценное движимое имущество, переданное в доверительное управление	А	Да
24.21	Основные средства - особо ценное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.22	НМА - особо ценное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.24	МЗ - особо ценное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.30	Иное движимое имущество, переданное в доверительное управление	А	Да
24.31	Основные средства - иное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.32	НМА - иное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
24.34	МЗ - иное движимое имущество в доверительном управлении	А	Да
25	Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	А	Да
25.10	Недвижимое имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	А	Да
25.11	ОС- недвижимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.13	НПА - недвижимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.20	Особо ценное движимое имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	А	Да
25.21	ОС- особо ценное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.22	НМА- особо ценное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.24	МЗ- особо ценное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
25.30	Иное движимое имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	А	Да
25.31	ОС- иное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.32	НМА- иное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да
25.34	МЗ- иное движимое имущество, переданные в аренду	А	Да
26	Имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.10	Недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.11	ОС- недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.13	НПА- недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.20	Особо ценное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.21	ОС- особо ценное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.22	НМА- особо ценное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.24	МЗ - особо ценное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.30	Иное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.31	ОС- иное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.32	НМА- иное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
26.34	МЗ - иное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование	А	Да
27	Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)	А	Да
30	Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц	А	Да
ДПИ	Назначения по доходам и источникам финансирования дефицитов бюджетов	А	Нет
Н01	Основные средства	А	Да
Н02	Амортизация основных средств	П	Да
Н04	Нематериальные активы	А	Да
Н05	Амортизация нематериальных активов	П	Да
Н08	Вложения во внеоборотные активы	А	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
Н10	Материалы	А	Да
Н15	Вложения в материальные запасы	А	Да
Н20	Себестоимость готовой продукции, работ, услуг	А	Да
Н20.01	Прямые расходы производства	А	Да
Н20.02	Косвенные расходы производства	А	Да
Н25	Накладные расходы производства готовой продукции, работ, услуг	А	Да
Н25.01	Прямые накладные расходы	А	Да
Н25.02	Косвенные накладные расходы	А	Да
Н26	Общехозяйственные расходы	А	Да
Н26.01	Прямые общехозяйственные расходы	А	Да
Н26.02	Косвенные общехозяйственные расходы	А	Да
Н41	Товары	А	Да
Н41.01	Товары на складах	А	Да
Н41.02	Товары в рознице	А	Да
Н42	Наценка на товары	П	Да
Н43	Готовая продукция	А	Да
Н44	Издержки обращения	А	Да
Н69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	АП	Да
Н69.01	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с	АП	Да
Н69.02	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	АП	Да
Н69.03	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии	АП	Да
Н69.04	Расчеты по страховым взносам на доплату к пенсии членам летных экипажей	АП	Да
Н69.05	Расчеты по страховым взносам на доплату к пенсии работникам организаций угольной промышленности	АП	Да
Н69.06	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	АП	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
Н69.07	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в территориальный ФОМС	АП	Да
Н69.08	Расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование	АП	Да
Н69.09	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и	АП	Да
Н69.10	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	АП	Да
Н69.11	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	АП	Да
Н70	Расходы на оплату труда	П	Да
Н90	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	АП	Да
Н90.01	Выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства	П	Да
Н90.02	Выручка от реализации покупных товаров	П	Да
Н90.03	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг собственного производства	А	Да
Н90.04	Стоимость реализованных покупных товаров	А	Да
Н90.05	Транспортные расходы	А	Да
Н90.06	Косвенные расходы	А	Да
Н90.09	Прибыль / убыток от продаж	АП	Да
Н91	Прочие доходы и расходы	АП	Да
Н91.01	Прочие доходы	П	Да
Н91.02	Прочие расходы	А	Да
Н91.09	Сальдо прочих доходов и расходов	АП	Да
Н97	Расходы будущих периодов	А	Да
Н99	Налоговая база по налогу на прибыль	АП	Да
НД	Поступления и выбытия наличных денежных средств	А	Да
НЕ	Доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения	АП	Да
НЕ.01	Выплаты в пользу физических лиц, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК	АП	Да
НЕ.02	Другие выплаты, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК	АП	Да

Код	Наименование	Акт.	БУ
НЕ.03	Выплаты в пользу физических лиц, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК	АП	Да
НЕ.04	Другие выплаты, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК	АП	Да
НЕ.05	Внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения	АП	Да
НЕ.06	Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	АП	Да
НПВ	Поступление и выбытие имущества, работ, услуг, прав	АП	Да
ОЦИ	Амортизация особо ценного имущества	П	Да

Приложение 4
К Положению об учетной политике
СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

УТВЕРЖДАЮ:
И. о. главного врача СПб ГБУЗ «КВД №10 – Клиника дерматологии и венерологии»

_____ Гудкова И.Н.

График формирования регистров бюджетного учета на бумажных носителях

№ п/п	Код формы документа	Наименование регистра	Периодичность
1	0504031	Инвентарная карточка учета основных средств	Ежегодно
2	0504032	Инвентарная карточка группового учета основных средств	Ежегодно
3	0504033	Опись инвентарных карточек по учету основных средств	Ежегодно
4	0504034	Инвентарный список нефинансовых активов	Ежегодно
5	0504035	Оборотная ведомость по нефинансовым активам	Ежемесячно
6	0504036	Оборотная ведомость	Ежемесячно
7	0504037	Накопительная ведомость по приходу продуктов питания	Ежемесячно
8	0504038	Накопительная ведомость по расходу продуктов питания	Ежемесячно
9	0504041	Карточка количественно-суммового учета материальных ценностей	Ежегодно
10	0504042	Книга учета материальных ценностей	по мере совершения операций
11	0504043	Карточка учета материальных ценностей	Ежегодно

№ п/п	Код формы документа	Наименование регистра	Периодичность
12	0504044	Книга регистрации боя посуды	по мере совершения операций
13	0504045	Книга учета бланков строгой отчетности	по мере совершения операций
14	0504047	Реестр депонированных сумм	Ежемесячно
15	0504048	Книга аналитического учета депонированной заработной платы, денежного довольствия и стипендий	Ежемесячно
16	0504049	Авансовый отчет	по мере необходимости формирования регистра
17	0504051	Карточка учета средств и расчетов	Ежегодно
18	0504052	Реестр карточек	Ежегодно
19	0504053	Реестр сдачи документов	по мере необходимости формирования регистра
20	0504054	Многографная карточка	Ежегодно
21	0504055	Книга учета материальных ценностей, оплаченных в централизованном порядке	Ежегодно
22	0504062	Карточка учета лимитов бюджетных обязательств	Ежегодно
23	0504064	Журнал регистрации бюджетных обязательств	Ежегодно
24	0504071	Журналы операций	Ежемесячно
25	0504072	Главная книга	Ежегодно
26	0504082	Инвентаризационная опись остатков на счетах учета денежных средств	При инвентаризации
27	0504086	Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) бланков строгой отчетности и денежных документов	При инвентаризации

№ п/п	Код формы документа	Наименование регистра	Периодичность
28	0504087	Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов	При инвентаризации
29	0504088	Инвентаризационная опись наличных денежных средств	При инвентаризации
30	0504089	Инвентаризационная опись расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	При инвентаризации
31	0504091	Инвентаризационная опись расчетов по доходам	При инвентаризации
32	0504092	Ведомость расхождений по результатам инвентаризации	При инвентаризации