

Приложение 6  
к учетной политике  
департамента образования  
Администрации города

Перечень учетных регистров,  
по которым нормативными правовыми актами  
не установлены обязательные формы регистров

№ п/п	Наименование учетного регистра	Примечание
1	Свод по видам и категориям	Образец представлен в приложении 1
2	Налоговый регистр по учету налога на доходы физических лиц	Образец представлен в приложении 2
3	Справка инвентаризации расчетов резерва предстоящих расходов	Образец представлен в приложении 3
4	Заявки БУ/АУ на выплату средств	Образец представлен в приложении 4

департамент образования Администрации города  
Счет \_\_\_\_\_

Свод по видам и категориям  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Вид оплат	Наименование	Сумма всего
	<b>НАЧИСЛЕНИЯ</b>	
	<b>Итого начисления по предприятию</b>	
	<b>в том числе ФОТ</b>	
	<b>УДЕРЖАНИЯ</b>	
	<b>Итого удержания по предприятию</b>	
	<b>Численность</b>	
	<b>Налоговая база для ПФ</b>	
	<b>Отчисления в фонды</b>	
	ПФ РФ всего	
	в т.ч. страховая	
	накопительная	
	ПФ (доп 1)	
	ПФ (доп 2)	
	ФСС РФ	
	ФСС РФ (доп)	
	ТФОМС	
	ФФОМС	
	<b>Итого отчисления в фонды</b>	

Исполнитель

НАЛОГОВЫЙ РЕГИСТР ПО УЧЕТУ НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ (НДФЛ) ЗА 20\_\_ ГОД №

Раздел 1. Сведения о налоговом агенте (источнике доходов)

1.1. ИНН/КПП \_\_\_\_\_ 1.2. Код налогового органа, где налоговый агент состоит на учет \_\_\_\_\_ 1.3. Код ОКATO \_\_\_\_\_  
1.4. Наименование налогового агента \_\_\_\_\_

Раздел 2. Сведения о налогоплательщике (получателе дохода)

2.1. ИНН \_\_\_\_\_ 2.2. Фамилия, имя, отчество \_\_\_\_\_  
2.3. Вид документа, удостоверяющего личность \_\_\_\_\_ 2.4. Серия, номер документа \_\_\_\_\_  
2.4. Дата рождения (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ 2.5. Адрес постоянного места жительства \_\_\_\_\_  
2.6. Статус (1 — резидент, 2 — нерезидент, 3 — высококвалифицированный иностранный специалист) \_\_\_\_\_

Раздел 3. Расчет налоговой базы и налога на доходы физических лиц

3.1. Сумма дохода, облагаемого по ставке 13%, с предыдущего места работы \_\_\_\_\_ руб. 3.2. Основания для предоставления стандартных вычетов \_\_\_\_\_  
3.3. Реквизиты уведомления, подтверждающего право на имущественный вычет № \_\_\_\_\_, дата \_\_\_\_\_ г., код налогового органа, выдавшего уведомление \_\_\_\_\_

Показатели		ЯНВАРЬ		ФЕВРАЛЬ		МАРТ		АПРЕЛЬ		МАЙ		ИЮНЬ		ИЮЛЬ		АВГУСТ		СЕНТЯБРЬ		ОКТАБРЬ		НОЯБРЬ		ДЕКАБРЬ		ИТОГО
		Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	Сумма, руб.	Дата	
Доходы	Код дохода 2000																									
	Код дохода 2012																									
	Код дохода 4800																									
Налоговые вычеты																										
Имущественный налоговый вычет																										
Налоговая база по ставке:	9%																									
	13%																									
	За месяц																									
	С начала года																									
	30%																									
	35%																									
Сумма дохода, с которого не удержан налог																										
Сведения переданы в налоговый орган																										
Сумма исчисленного налога																										
Сумма удержанного налога																										
Налог за текущий месяц перечислен в бюджет по платежному поручению №																										

Раздел 4. Общий расчет налоговых обязательств по НДФЛ за налоговый период

4.1. Общая сумма предоставленных стандартных налоговых вычетов \_\_\_\_\_ рублей.  
4.2. Общая сумма предоставленных имущественных налоговых вычетов \_\_\_\_\_ рублей.

Показатели	Общая сумма дохода	Облагаемая сумма дохода	Общая сумма налога		
			исчисленная	удержанная	перечисленная
По ставке 9%					
По ставке 13%					
По ставке 30%					
По ставке 35%					
ИТОГО					

Правильность заполнения налоговой карточки проверена:

(дата) \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (Фамилия, Имя, Отчество) \_\_\_\_\_ (Подпись) \_\_\_\_\_

Справка № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_  
инвентаризации расчетов резерва предстоящих расходов

Учреждение \_\_\_\_\_ департамент образования Администрации города \_\_\_\_\_  
Единица измерения: руб.

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: \_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_

Место проведения \_\_\_\_\_  
инвентаризации

Дата начала инвентаризации \_\_\_\_\_  
Дата окончания инвентаризации \_\_\_\_\_

(руб.)

№ п/п	Наименование резерва предстоящих расходов	Размер резерва предстоящих расходов по состоянию на		
		по данным бухгалтерского учета	по данным инвентаризационной комиссии	отклонение
1	2	3	4	5
1	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время, в части выплат персоналу			
2	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время, в части платежей на обязательное социальное страхование			
3	Резерв по обязательствам, возникающим в рамках исполнения отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям			
Итого				

Заключение комиссии:

Председатель комиссии \_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Члены комиссии: \_\_\_\_\_  
(должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**Проверка расчетов резерва предстоящих расходов  
по состоянию на \_\_\_\_\_**

N п/п	Показатель	Значение по данным бухгалтерского учета	Значение по данным инвентаризационной комиссии	Отклонение
<b>1</b>	<b>Остаток резерва на начало 01.01.20__ года</b>			
	в том числе:			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части выплат персоналу			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части платежей на обязательное социальное страхование			
	на предстоящие расходы по обязательствам, возникающим в рамках исполнения отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям			
<b>2</b>	<b>Начисление резерва в 20__ году</b>			
	в том числе:			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части выплат персоналу			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части платежей на обязательное социальное страхование			
	на предстоящие расходы по обязательствам, возникающим в рамках исполнения отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям			
<b>3</b>	<b>Использование резерва в 20__ году</b>			
	в том числе:			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части выплат персоналу			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части платежей на обязательное социальное страхование			
	на предстоящие расходы по обязательствам, возникающим в рамках исполнения отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям			
<b>4</b>	<b>Остаток резерва на 01.01.20__ года</b>			
	в том числе по резервам:			
	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части выплат персоналу			

	на предстоящие расходы по оплате отпусков за фактически отработанное время, в части платежей на обязательное социальное страхование			
	на предстоящие расходы по обязательствам, возникающим в рамках исполнения отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям			

департамент финансов Администрации города Сургута  
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Приложение 4 к перечню учетных регистров,  
по которым нормативными правовыми актами  
не установлены обязательные формы регистров

Заявки БУ/АУ на выплату средств

Дата печати: \_\_\_\_\_

Количество ЭП ЭД	Плательщик	Код субсидии	Статус	Дата документа	Дата регистрации	Номер документа	Сумма	Назначение платежа	КФСР	КОСГУ	КВР	Отраслевой код	КВФ О
	Наименование												
													4
Итого:							0,00						

Исполнитель