

BOss Rkps 17124/II.

Papiery Biblioteki Państwowej we
Lwowie (Staatsbibliothek
Lemberg). Wykazy płac
z lat 1941-1942.

Niem., pol. Tom 3. S. 100.

MANUSCRIPTA
INSTITUTI OSSOLINIANI

II. 17124 III.

^{1a}
Ossolinski u. Baworowski
Bibliothek
КНИГА *in Lemberg*
кредитов и расходов по бюджету

на 194 — г.

Band II

T. 3

Ossolinski und Baworowski Bibliothek in Lemberg.

Книга кредитов и расходов по бюджету

на 194 г.

17124



*Зегриммет 4/8 1941
Петру*

Указания к ведению книги

В этой книге для каждого сметного подразделения открывается отдельный лицевой счет, которому, в зависимости от предполагаемого числа записей, отводится соответствующее количество страниц.

В графе 1 «Книги кредитов и расходов по бюджету» при записи указывается месяц и число совершения операции.

В графе 2 указывается порядковый номер документа, на основании которого производится запись.

В графе 3 дается краткое и ясное изложение операции.

В графе 4 записываются суммы открытых кредитов. Основанием для записи в этой графе служат извещения об открытии кредитов, получаемые от вышестоящего распорядителя кредитов.

В графе 5 записываются суммы закрытых кредитов на основании письменных распоряжений вышестоящих органов.

В графе 6 записываются суммы выписанных чеков и платежных поручений, т. е. кассовые расходы.

В графе 7 записываются суммы, сданные в Банк на восстановление кредита, например, при возврате остатков от авансов, выданных подотчетным лицам из кредитов текущего года или при возврате сумм должниками по кредитам текущего года.

В графе 8 после записи каждой операции выводится остаток свободного кредита.

В графе 9 записываются фактические расходы: суммы выданной заработной платы; суммы перечислений в уплату подоходного налога, культурного сбора, по подписке на заем и по исполнительным листам, суммы перечислений органам социального страхования на страхование рабочих и служащих, суммы

выданных пособий по больничным листкам и других пособий за счет средств социального страхования; суммы, перечисленные профсоюзу на культурные нужды; расходы по утвержденным авансовым отчетам подотчетных лиц (кроме затрат на приобретение материалов и продуктов питания), расходы по счетам за оказанные учреждению услуги; стоимость приобретенного инвентаря, а также стоимость фактически израсходованных материалов и продуктов питания.

Суммы, выданные в подотчет, а также затраты на приобретение материалов и продуктов питания в графе 9 «Фактические расходы» не проводятся.

Записи в книге кредитов и расходов (в части движения кредитов) сверяются с выписками Банка. По государственному бюджету выписки проверяются с итогами граф 4, 5, 6 и 7 книги, а по местному бюджету — с итогами граф 6 и 7 книги.

По окончании каждого месяца выводятся итоги за месяц по всем графам книги. На следующей строке проставляются в тех же графах итоги с начала года.

Месячная проверка правильности записей в книге кредитов и расходов по бюджету производится следующим образом.

Из сумм открытых кредитов (итог графы 4) надо вычесть сумму закрытых кредитов (итог графы 5), а также сумму выданных чеков и платежных поручений (итог графы 6) и прибавить сумму восстановленных кредитов (итог графы 7). Полученный результат должен быть равен остатку кредита (графа 8). Если суммы не равны, то в записях допущена ошибка и ее необходимо выявить и исправить.

Порядок записи в книгах отдельных операций по бюджету

При открытии кредитов на основании извещения вышестоящего распорядителя кредитов, запись производится в «Книге кредитов и расходов по бюджету» (ф. № 1), по соответствующему сметному подразделению в графе 4 «Открыто».

При закрытии кредитов на основании распоряжения вышестоящего распорядителя кредитов, запись производится в «Книге кредитов и расходов по бюджету» (ф. № 1) по соответствующему сметному подразделению в графе 5 «Закрыто».

При начислении заработной платы рабочим и служащим, записи производятся в «Книге лицевых счетов рабочих и служащих» (ф. № 4) по графам 1—11 раздела III и одновременно составляется ведомость на выдачу заработной платы по ф. № 9.

При выдаче по чеку суммы под отчет сотруднику для выплаты заработной платы производятся следующие записи: а) в «Книге кредитов и расходов по бюджету» (ф. № 1) по графе 6 «Кассовый расход», б) в «Книге текущих счетов» (ф. № 2) по гр. 5 «Расход» и в) в «Книге расчетов» (ф. № 3) по графе 4 «Выдано».

При представлении подотчетным лицом ведомости с расписками сотрудников в получении заработной платы производятся записи: а) в «Книге кредитов и расходов по бюджету» (ф. № 1) по графе 9 «Фактические расходы», б) в «Книге расчетов» (ф. № 3) по графе 5 «Оправдано» и в) в «Книге лицевых счетов рабочих и служащих» (ф. № 4) по графе 12 соответствующих лицевых счетов.

(См. окончание на последней странице)

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Гehalt кредита Zloty	9
			Monats- gehalt in Rubel	Monats- gehalt in Rubel	кассовый расход (выписано по чекам и платежи, поручен.)	восста- новлено		
2.1	1	Открыто кредитов по извещению № 25	1200			1200		
3.1	2	Мосэнерго за электроосвещение по счету № 728			250	950	250	
5.1	6	Аванс завхозу Елину			200	750		
10.1	8	Расходы по авансовому отчету № 1 Елина					170	
10.1	9	Сдан Елиным по квит. № 520 остаток от аванса			30	780		
11.1	11	Райлеспромхозу за дрова по счету № 15			360	420		
31.1	25	Израсходовано дров за январь по акту № 1					185	
		Итого за январь	1200		810	30	420	605
		Всего с начала года	1200		810	30	420	605

Parababel
an Arbelleben

ПРИМЕЧАНИЕ: 2-я страница этой книги является примерным образцом записей; текущие записи начинаются на 3-й странице.

1	2	3	4	Движение кредитов				8	9
				закр. по чекам	восста- новлено	остаток кредита	факти- ческие расходы		
<i>Indeks</i>									
<i>A</i>									
<i>B</i>	<i>Brossko H.</i>	<i>2</i>	<i>H</i>	<i>Hliza R</i>	<i>Frank</i>			<i>14.</i>	
	<i>Hedmarz J.</i>	<i>4</i>							
	<i>Berger Johanne</i>	<i>9.</i>							
<i>C</i>									
<i>D</i>	<i>Paliska Zygora J.</i>	<i>7.</i>	<i>J</i>	<i>Jabielaszek</i>	<i>Anton</i>			<i>16.</i>	
	<i>Paniels Marian</i>	<i>10.</i>							
<i>E</i>									
				<i>H</i>	<i>Krawowski</i>	<i>Mieczyslaw</i>		<i>15.</i>	
<i>F</i>									

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита в Лоты	Фактически в Лоты
			Месяц в рубль	Месяц в рубль	кассовый расход выписано по чекам и платеж. поручен.)	восстановлено		
		Safal A.						
16/8 1941	26	Vorschuss für 2-te Hälfte VII 41	380			76		
30/8 841	50	Belohnung für September 841	400			125		
16/8 1941	1/8	" für Oktober 1941	400			125		
5/XI 1941	10/XI	Ausgleichung v. 1/8-31/10 1941	-			133.50		
15/XI "	98/XI	Belohnung für XI "	-			255-		
9/XII "	115/XII	" " XII "	-			255-		
13/I 1942	111/I	" " I. 1942	-			255- 21.60		
10/I "	96/I	" " II "	-			255- 18.55		
9/III "	75/III	" " III "	-			255- 18.55		
Zusammen v. 1/8. - 31/12. 1941.						969.50		

Prüfung der Arbeiter

Дата	№ документа	Arbeitsfonds	Krankent. VERICH.	RENTN. ARBEITLOS. VERICH.	ARBEITLOS. VERICH.	Vorschüsse	Движение кредитов				Bemerkungen
							Zusammen Abgrenz. Lohy Gr.	закрыто	кассовый расход по чекам и платеж. поручен.)	восстановлено	
184	163						346		72.54		
405	359						764		117.36		
-	-						-		125-		
186	-	2.04	4.90	6.57	1.02	-	16.39		194.11		
12-	-	2.55	7.63	10.22	1.28		33.68		221.32		
12-	-	1.28	4.30	5.76	0.89		42.83		212.17		
12-	-	2.55	6.10	8.17	1.28		39.68		215.32		
12-	-	2.55	6.10	8.17	1.28	1/5-	35.10		219.90		
12-	-	2.55	6.10	8.17	1.28	3/5-	35.10		219.90		
31096											

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита в Лоты	Фактические расходы
			Месяц в рубль	Месяц в рубль	кассовый расход выписано по чекам и платежам (поручен.)	восстановлено		
4.12		Bednarz Bronislaw.						
16/x 1941	1/x	Bezahlung für Oktober 1941	150			48-		
5/xi 1941	10/xi	Ausgleichung v. 1/8-31/10 1941	-			42-		
15/xi "	987/xi	Belohnung für xi "	-			150-		
9/xii "	1157/xii	" " xii "	-			150-		
13/i 1942	111/i	" " i. 1942	-			150-	12.73	
10/ii "	96/ii	" " ii "	-			150-	10.94	
9/iii "	75/iii	" " iii "	-			150-	10.94	
Zusammen v. 1/8. - 31/12. 1941.						420-		

Parabergwerke der Provinz Ostpreußen

Lohnsteuer Дата	Kultursteuer № документа	Arbeitsfonds	Krankenkassen VERICH.	RENTN. ARBEITLOS. VERICH.	ARBEITLOS. VERICH.	Vorschüsse	Движение кредитов				Bemerkungen	
							Zusammen открыто	закрото	кассовый расход по чекам и платежам (поручен.)	восстановлено		остаток кредита
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	1.20	2.90	3.89	0.60	-	8.59	-	63.41	-	-	-
2.40	-	1.50	4.50	6.03	0.75	-	15.18	-	134.82	-	-	-
2.40	-	1.50	3.60	4.82	0.75	-	13.07	-	136.93	-	-	-
2.40	-	1.50	4.50	6.03	0.75	1/6	21.18	-	128.82	-	-	-
2.40	-	1.50	3.60	4.82	0.75	2/5	18.07	-	131.93	-	-	-
2.40	-	1.50	3.60	4.82	0.75	3/5	18.07	-	131.93	-	-	-
4.80												



7.

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов		кассовый расход по чекам и платеж. поручен.	восстановлено	Зahlungsbetrag	факт. расход
			Monatsgehalt in Rubel	Monatsgehalt mit 60% in Rubel				
		<u>Дайзика Трудова</u>						
15/11.41	98/11.	Belohnung für 11.41.	-				315.-	
9/11."	115/11.	" " 11."	-				315.-	
13/1.1942	111/1.	" " 1.1942	-				315.- 32.83	
10/11."	96/11.	" " 11."	-				315.- 30.68	
9/11."	75/11.	" " 11."	-				315.- 30.68	
Zusammen		г. 118. - 31/12 1941.					630.-	

Präparaten der Arbeiterkassen

Lohnsteuer Дата	Kultursteuer № документа	Arbeitsfonds	Krankenverich.	Rentn. Arbeitslos. Verich.	Arbeitslos. Verich.	Vorschuss	Движение кредитов				Bemerkungen	
							Zusammen открыто	закр. кассовый расход	восстановлено	остаток кредита		
17 88	-	3.15	8.74	10.08	2.52		42.39				272.63	
17 88	-	3.15	6.99	10.08	2.52		40.62				274.38	
17 88	-	3.15	8.74	10.08	2.52	16.-	48.37				266.63	
17 88	-	3.15	6.99	10.08	2.52	15.-	45.62				269.38	
17 88	-	3.15	6.99	10.08	2.52	15.-	45.62				269.38	
35 70												

197.

8.

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита	Численные
			Monats-geldzahl in Rubel	Monats-geldzahl in Rubel	кассовый расход выписано по чекам и платеж. поручен.)	восстановлено		
Prof. Leopoldi Stanislaus								
9/xii.1941	115/xii	Belohnung für xii.1941.	-			500-		
13/i.1942	111/i.	" " i.1942	-			500-	23.80	
10/ii."	96/ii.	" " ii."	-			500-	21.04	
9/iii."	75/iii.	" " iii."	-			500-	21.04	
Zusammen		v. 1/12. - 31/12.1941				500-		

Bekanntgeben an Armeeleiter

Lohn-steuer Дата	Kultur-steuer КОВЫЙ № документа	Arbeits-fonds	Kranken-Verich.	RENTN-ARBEITLOS-VERICH.	ARBEITLOS-VERICH.	Vorschüsse	Движение кредитов				Bemerkungen	
							Zusammen Abzüge Zloty Gr.	закр. кассовый расход по чекам и платеж.	восстановлено	остаток кредита		фактические расходы
36.38	-	5.-	11.04	-	5.-	-	57.42				442.58	
36.38	-	5.-	13.80	-	5.-	16.-	66.18				433.82	
36.38	-	5.-	11.04	-	5.-	15.-	62.42				437.58	
36.38	-	5.-	11.04	-	5.-	15.-	62.42				437.58	
36.38												

218.

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов					гелт в рублях	востановлено	востановлено
			Monats-geld	Monats-geld	кассовый расход	восстановлено	восстановлено			
9. <u>Г. Вергер Золанне</u>										
9/II.1941	115/II	Belohnung für XII.1941.	-	-			315.-			
13/II.1942	111/I	" " I.1942	-	-			315.-	32.83		
10/II "	96/II	" " II "	-	-			315.-	30.68		
9/III "	75/III	" " III "	-	-			315.-	30.68		
Zusammen		v. 11/2. - 31/12. 1941.					315.-			

Kassaabgaben der Mitglieder

Lohn-steuer	Kultur-steuer	Arbeits-fonds	KrankEN-VERSICH.	RENTN-ARBEITLOS-VERSICH.	ARBEITLOS-VERSICH.	Vorschuss	Движение кредитов					Bemerkungen
							Zusammen	закрыто	кассовый расход	восстановлено	остаток	
17.88	-	3.15	6.99	10.08	2.52		40.62					274.38
17.88	-	3.15	8.74	10.08	2.52	1/6-	48.37					266.63
17.88	-	3.15	6.99	10.08	2.52	1/5-	45.62					209.38
17.88	-	3.15	6.99	10.08	2.52	1/5-	45.62					269.38
17.88												

9.23

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Gehalt кредита Zloty	Факти- ческие расходы
			Monats- gehalt in Rubel	Monats- gehalt mit 60% in Rubel	кассовый расход выписано по чекам и платежи. поручен.)	восста- новлено		
		Нашилес Мария						
9/xii.1941	115/xii.	Веловийинг für xii.1941.	-	-		200.-		
17/i.1942	111/i.	" " i.1942	-	-		200.-	16.98	
10/ii."	96/ii.	" " ii."	-	-		200.-	14.58	
9/iii"	75/iii	" " iii"	-	-		200.-	14.58	
Zusammen v. 1/12. - 31/12.1941.						200.-		

Vergabgaben
des Armeekorps

Lohn- steuer Дата	Kultur- steuer № доку- мента	Arbeits- fonds	Krank- en Ver- sich.	REN- n. ARBEIT- LOS VER- SICH.	ARBEIT- LOS VER- SICH.	VORSCHUSS	Движение кредитов				Zusammen Abzüge открыто Zloty Gr.	кассовый расход по чекам и платежи. поручен.) Zloty Gr.	восста- новлено	остаток кредита	факти- ческие расходы
							закрито	по чекам и платежи. поручен.)	восста- новлено	остаток кредита					
5.94	-	2.-	4.80	6.43	1.-	-				20.17				179.83	
5.94	-	2.-	6.-	8.04	1.-	16.-				28.98				171.00	
5.94	-	2.-	4.80	6.43	1.-	25.-				25.17				174.83	
5.94	-	2.-	4.80	6.43	1.-	35.-				25.17				174.83	
5.94															

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				гешалт кредита (Lohn)	Handwritten notes
			Monats-geschalt Rubel	Monats-geschalt mit 80% Rubel	кассовый расход выписано по чекам и платежи (поручен.)	восстановлено		
12.28		Накопительный Michael						
9/xii.1941	115/xii.	Веловийинг für xii. 1941.				170.-		
13/i.1942	111/i.	" " I. 1942.				170.-	14.48	
10/ii.	96/ii.	" " II. "				170.-	12.44	
9/iii.	75/iii.	" " III. "				170.-	12.44	
Zusammen v. 1/12. - 31/12. 1941.						170.-		

Lohnsteuer Дата	Kultursteuer № документа	Arbeitsfonds	Krankenk. VERICH.	RENTN. ARBEITLOS. VERICH.	ARBEITLOS. VERICH.	Vorschuss	Движение кредитов				Bemerkungen	фактические расходы	
							Zusammen Absch. открыто	закрыто	кассовый расход по чекам и платежи (поручен.)	восстановлено			остаток кредита
4.-		1.70	4.10	5.49	0.85		16.14			153.86			
4.-		1.70	5.13	6.87	0.85	1/6.	24.55			145.45			
4.-		1.70	4.10	5.49	0.85	2/5.	21.14			148.86			
4.-		1.70	4.10	5.49	0.85	3/5.	21.14			148.86			
4.-													

Handwritten notes: 12.28.1941, 115/xii., 111/i., 96/ii., 75/iii., 170.-, 14.48, 12.44, 12.44

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет	Факт
			Monats-geld in Rubel	Monats-geld in Rubel	кассовый расход	восстановлено		
Polavski Zbigew								
9/xii.1941	115/xii.	Belohnung für xii.1941.				170.-		
13/i.1942	111/i.	" " i.1942				170.-	14.48	
10/ii. "	96/ii.	" " ii. "				170.-	12.44	
Zusammen	мен	v. 1/12. - 31/12. 1941.				170.-		

Zusatzgaben der Arbeiter

Lohn-Steuer	Kultur-Steuer	Arbeits-fonds	Krankenkassen	Rentn.	Arbeitslos.	Arbeitslos.	Vorschüsse	Движение кредитов				Bemerkungen
								Zusammen	закр.	кассовый	восста-	
4.-	-	1.70	4.10	5.49	0.85			16.14		153.86		
4.-	-	1.70	5.13	6.87	0.85	1/6		24.55		145.45		
4.-	-	1.70	4.10	5.49	0.85	2/5		21.14		148.86		
4.-												

Schließt am 28/ii.1942 aus.

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита	Факт. расход
			Monatsgehalt in Rubel	Monatsgehalt mit 80% in Rubel	кассовый расход (выписано по чекам и платежн. поручен.)	восстановлено		
14.		Hilfsgeld Frau						
9/xii.1941	115/xii	Belohnung für xii.1941.	-			170.-		
13/i.1942	111/i.	" " i.1942	-			170.-	14.48	
10/ii."	96/ii.	" " ii."	-			170.-	12.44	
Zusammen	men	v. 11/2. - 31/12.1941.				170.-		

Betragsabgaben der Arbeiter

Lohnsteuer	Kultursteuer	Arbeitsfonds	Krankenverich.	Rentn. Arbeitslos. Verich.	Arbeitslos. Verich.	Vorschüsse	Движение кредитов				Bemerkungen
							zusammen	закрыто	кассовый расход	восстановлено	
4.-	-	1.70	4.10	5.49	0.85		16.14		153.86		
4.-	-	1.70	5.13	6.87	0.85	16.-	24.55		145.45	1) die Belohnung zurückgegeben.	
4.-	-	1.70	4.10	5.49	0.85	5.-	21.14		148.86	2) " "	
4.-										3) für die zu kürzen.	

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет	Факт
			Monats-gehalt in Rubel	Monats-gehalt in Rubel	кассовый расход (выписано по чекам и платежн. поручен.)	восстановлено		
<u>Krawczowski Mieczyslaw</u>								
13/1. 1942	111/1	Belohnung für I. 1942.				170.-	14.48	
10/II. "	96/II	" " II "				170.-	12.44	
9/III "	75/III	" " III "				170.-	12.44	

Präparaten der Arbeiter

Дата	№ документа	Содержание операции	Движение кредитов					Zusammen	Движение кредитов			Bemerkungen
			зачкрыто	кассовый расход по чекам и платежн. поручен.	восстановлено	остаток	факт					
4.-	-	1.70 5.13 6.87 0.85 1.6-	21.55	145.45								
4.-	-	1.70 4.10 5.49 0.85 1.5-	21.14	148.86								
4.-	-	1.70 4.10 5.49 0.85 1.5-	21.14	148.86								

46

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита	Факт. чек
			Монатс-gehalt	Монатс-gehalt	кассовый расход	восстановлено		
			in Rubel	in Rubel	по чекам и платеж. поручен.)			

Arbeitsgaben der Arbeiter

Дата	№ документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита	Факт. чек
			zusammen	закр.	кассовый расход	восстановлено		
			in Loty Gr.		по чекам и платеж. поручен.)			

47

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Содержание операции	Зачет
			Месяц	кассовый расход	восстановлено	Зачет		
			Monats-gehalt in Rubel	Monats-gehalt in Rubel				

Zurückgaben der Familienkasse

Дата	Lohnsteuer	Kultursteuer	Arbeitsfonds	Krankenverich.	Rentn. Arbeitslosverich.	Arbeitslosverich.	Vorschuss	Движение кредитов				Bemerkungen
								zusammen	Abzüge	zurück	zurück	

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита	Фактические расходы
			Месяц	Сумма	кассовый расход	восстановлено		
1	2	3	4	5	6	7	8	
			Monatsgehalt	Monatsgehalt	кассовый расход	восста-	Zahlung	
			in Rubel	in Rubel	выписано по чекам и платежам (поручен.)	новлено	in Loty	

Para abgaben der Arbeiter

Наименование расхода	Движение кредитов				Зачет	Фактические расходы
	закр.	открыт.	кассовый расход	восста-		
1	2	3	4	5	6	7
Lohnsteuer						
Kultursteuer						
Arbeitsfonds						
Krankenverich.						
Rentn. Arbeitsverich.						
Arbeitslosverich.						
Vorschüsse						
Zusammen						
in Loty Gr.						

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита в рубль	Фактические расходы
			Месяц	Сумма	Кассовый расход	Восстановлено		
			Monats-gehalt in Rubel	Monats-gehalt mit 60% in Rubel	кассовый расход (выписано по чекам и платежам, поручен.)	восстановлено		

Präparaten da Arbeiter

Дата	Порядковый № документа	Содержание операции	Движение кредитов				Зачет кредита в рубль	Фактические расходы					
			Месяц	Сумма	Кассовый расход	Восстановлено							
			Lohnsteuer	Kultursteuer	Arbeitsfonds	Krankenkassen	Arbeitslosenversicherung	Vorschüsse	Zusammenfassung	закр. кассовый расход по чекам и платежам	восстановлено	остаток кредита	фактические расходы

При перечислении сумм подоходного налога, культжилсбора и взносов по подписке на заем производится запись: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по графам 6 „Кассовый расход“ и 9 „Фактические расходы“ и б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“.

При начислении сумм на социальное страхование рабочих и служащих запись производится в „Книге расчетов“ (ф. № 3) по графе 5. При этом в заголовке этой графы вместо слова „Оправдано“ надписывается слово — „Причитається“.

При перечислении сумм органам социального страхования производится запись: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по гр. 6 „Кассовый расход“ и по гр. 9 „Фактические расходы“, б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“ и в) в „Книге расчетов“ (ф. № 3) по графе „Выдано“.

При выплате с текущего счета пособий по больничным листкам и других пособий за счет сумм, причитающихся органам социального страхования производится запись: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по гр. 6 „Кассовый расход“ и по гр. 9 „Фактические расходы“, б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“ и в) в „Книге лицевого счетов рабочих и служащих“ (ф. № 4) в разделе II „Оплата за время болезни“.

При перечислении сумм на культурные нужды профсоюза производится запись: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по графе 6 „Кассовый расход“ и по графе 9 „Фактические расходы“ и б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по графе „Расход“.

При оплате счета за оказанные учреждению услуги или куплений инвентарь путем выдачи чека или платежного поручения запись производится: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ по гр. 6 „Кассовый расход“ и по графе 9 „Фактические расходы“ и б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“. Одновременно купленный инвентарь заносится в „Книгу инвентаря“ (ф. № 6).

При оплате счета за купленные материалы и продукты питания путем выдачи чека или платеж-

ного поручения, оплачиваемая по счету сумма записывается: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по графе 6 „Кассовый расход“, б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“ и в) в „Книге материалов“ (ф. № 5) по гр. 5—6 „Приход“.

При фактическом расходовании материалов и продуктов питания по требованиям на материалы и месячной ведомости на продукты стоимость их записывается: а) в „Книге материалов“ (ф. № 5) по графам 7—8 „Расход“ и б) в „Книге кредитов и расходов“ (ф. № 1) по графе 9 „Фактические расходы“.

При выдаче по чеку аванса подотчетному лицу выдаваемая сумма записывается: а) в „Книге кредитов и расходов“ (ф. № 1) по графе 6 „Кассовый расход“, б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 5 „Расход“ и в) в „Книге расчетов“ (ф. № 3) по графе 4 „Выдано“.

Расходы по утвержденному авансовому отчету записываются: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по графе 9 „Фактические расходы“ и в „Книге расчетов“ (ф. № 3) по графе 5 „Оправдано“. При покупке подотчетным лицом из полученного аванса материалов и продуктов питания, стоимость их в „Книге кредитов и расходов“ не записывается. Эти материалы и продукты питания записываются в „Книге материалов и продуктов питания“ (ф. № 5) по графам 5—6 „Приход“.

При сдаче подотчетным лицом в Банк и в восстановление кредита остатка от аванса производится запись: а) в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ (ф. № 1) по графе 7 „Восстановлено“, б) в „Книге текущих счетов“ (ф. № 2) по гр. 4 „Приход“ и в) в „Книге расчетов“ (ф. № 3) по графе 5 „Оправдано“. При сдаче в доходы бюджета остатка от аванса, полученного в прошлом году, в „Книге кредитов и расходов по бюджету“ и в „Книге текущих счетов“ записей не производится, об этом делается запись только в „Книге расчетов“ по графе 5 „Оправдано“.

При продаже негодного или ненужного оборудования и инвентаря запись производится в „Книгу инвентаря“ (ф. № 6) по графам 7—8. Вырученные при этом суммы должны быть сданы в доходы бюджета.



В настоящей книге пронумеровано и пронинумеровано _____ стр. _____
_____ подписью _____
Подпись _____

Skanowanie i opracowanie graficzne na CD-ROM :



ul. Ostatnia 17

60-102 Poznań

www.digital-center.pl

biuro@digital-center.pl

tel./fax (0-61) 665 82 72

tel./fax (0-61) 665 82 82