**Завдання 8.4. (Заповнення меморіального ордеру № 6)**

На 31.03 ц.р. заборгованість установи перед постачальниками товарів та послуг складала 8479,46 грн., в т.ч.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Напрями витрачання коштів* | *Дата виникнення заборгованості* | *Підстави виникнення (документ)* | *Кредитор* | *Сума, грн.* |
| За придбані матеріали | 02.03 | Накл. № 104 | МП «Сокай» | 5765,00 |
| За поліграфічні послуги | 03.03 | Накл. № 105 | ДП «Рута» | 2536,12 |
| За ремонтні послуги | 17.03 | Акт виконаних робіт № 347 | ТОВ «Ремсервіс» | 178,34 |

Протягом травня установа, що фінансується з державного бюджету та не є платником ПДВ, здійснила наступні операції:

– 12.04 ц.р. МП «Сокай» на підставі платіжного доручення № 200 перераховано попередню оплату за матеріали1763,00 грн. (в т.ч. ПДВ) за рахунок коштів спеціального фонду.

– 13.04 ц.р. придбано у МП «Сокай» медикаменти на суму 4275,63 грн. (без ПДВ) (накл. № 503).

– 15.04 ц.р.ТОВ «Ремсервіс»на підставі платіжного доручення № 201 перераховано попередню оплату за ремонт лабораторного обладнання на суму 202,12 грн. А також за платіжним дорученням № 202 погашено заборгованість, яка існувала на початок місяця.

– 17.04 ц.р.акцептовано рахунок ДП “Рута” за поліграфічні послуги, передбачені кошторисом бюджетної установи в частині загального фонду – 8147,15 грн. (в т.ч. ПДВ) та в частині спеціального фонду – 2547,01 грн. (в т.ч. ПДВ).

**Завдання 8.5. (Заповнення меморіального ордеру № 8)**

На 31.05 ц.р. заборгованість установи перед підзвітною осою Городовою В.І. складає 17,43 грн. (за звітом від 27.05 ц.р.). Протягом червня установа, що фінансується з державного бюджету здійснила наступні операції:

– 05.06 ц.р. видано під звіт на відрядження Бєляєву О.О. 150,00 грн,

– 06.06 ц.р. видано під звіт на відрядження Городовій В.І. 17,43 грн,

– 07.06 ц.р. видано під звіт на відрядження Шамовій В.Н. 243,98 грн,

– 12.06 ц.р. затверджено звіт Бєляєву О.О. у сумі 145,05 грн. Залишок коштів повернено в касу в цей же день.

– 14.06 ц.р. затверджено звіт Городовій В.І. у сумі 203,44 грн. Залишок коштів повернено в касу в цей же день.

– 30.06 ц.р. затверджено звіт Шамовій В.Н. у складі таких витрат: витрати на відрядження, проїзд, добові – 12 261,78 грн., придбання канцелярського приладдя – 60,79 грн. (без ПДВ), заправка авто –119,00 грн. (без ПДВ),придбання літератури для бібліотеки установи –564,61 грн. (без ПДВ). Перевитрати підзвітній особі до кінця місяця не відшкодовані.

**Завдання 8.6. (Заповнення меморіального ордеру № 9)**

Протягом квітня установа, що фінансується з державного бюджету та не є платником ПДВ, здійснила наступні операції:

– 16.04 ц.р. із відділення медтехніки списано за Актом на списання № 15 обладнання вартістю 806,00 грн. з причини непридатності (зносу нараховано 100 %).

– 22.04 ц.р. за накладними відбулося переміщення ОЗ:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Первинний документ-підстава | Відділ, що передає | Відділ, що приймає | Вид обладнання | Вартість, грн. |
| Накладна№ 281 | Котельна №1 | Котельня №2 | Теплова установка | 1595,00 |
| Накладна№ 292 | Хірургія | ЛОР-відділення | Прилади УЗІ | 1420,00 |
| Накладна№ 238 | Стоматологія | Хірургія | Меблі | 1628,00 |
| Накладна№ 301 | Бухгалтерія | Планово-економічний відділ | Комп’ютер | 1510,00 |