ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 грудня 2000 р. № 356

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від \_\_\_\_ №\_\_\_\_ )

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
    Найменування підприємства

**ЖУРНАЛ 2**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. за кредитом рахунків 50 "Довгострокові позики", 60 "Короткострокові позики", аналітичні дані рахунків 50, 60**

**I. З кредиту рахунку 50 "Довгострокові позики" в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку (дата здійснення операції) | 14 "Довго-строкові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки в банках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 50 "Довгострокові позики",  51 "Довгострокові векселі видані",  52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями",  53 "Довгострокові зобов'язання з оренди" | | | 60 "Коротко- строкові позики" | 84 "Інші операційні витрати",  85 «Інші затрати» | 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | | | 33, 35, 42, 45, 48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 85, 95 | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**II. З кредиту рахунку 60 "Короткострокові позики" в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Дата виписок банку (дата здійснення операції) | 14 "Довго-строкові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції" | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки в банках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 50 "Довгострокові позики",  51 "Довгострокові векселі видані", 53 "Довгострокові зобов'язання з оренди" | | | 60 "Коротко- строкові позики" | 84 "Інші операційні витрати" | 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | | | 33, 35, 42, 45, 48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 95 | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**III. АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКІВ 50, 60**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № субра- хунку | Вид позики (кредиту) | Позикодавці (банки) | Строк погашення позики (кредиту) | Сальдо на початок місяця | Обороти за звітний період | | Сальдо на кінець місяця | Нараховано відсотків за користування позиками | |
| Дебет | Кредит | За звітний період | З початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 50** | | | | | | | | | |
| **501** | Довгострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **502** | Довгострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **503** | Відстрочені довгострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **504** | Відстрочені довгострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **505** | Інші довгострокові позики в національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **506** | Інші довгострокові позики в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **-** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 60** | | | | | | | | | |
| **601** | Короткострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **602** | Короткострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **603** | Відстрочені короткострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **604** | Відстрочені короткострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **605** | Прострочені позики в національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **606** | Прострочені позики в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **-** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |
| У Головній книзі суми оборотів відображено "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Головний бухгалтер  (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |  |

**Директор Департаменту методології**

**бухгалтерського обліку та нормативного**

**забезпечення аудиторської діяльності Людмила ГАПОНЕНКО**