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**