

Приложение
к Приказу о реализации учётной
политики

ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

Наименование документа, отчёта	Создание документа		Обработка		
	ответственный за оформление	срок сдачи в бухгалтерию	исполнитель	срок исполнения	Ответственный за проверку документа
1	2	3	4	5	6
I. Учёт кассовых операций, безналичных денежных средств и бланков строгой отчётности					
Заявка на кассовый расход	бухгалтер	ежедневно	бухгалтер	ежедневно	
Выписки с лицевого счёта и приложения к ней (в том числе платёжные поручения)	УФК по Забайкальскому краю	ежедневно	бухгалтер	ежедневно	
Книга учёта бланков строгой отчётности					
Журнал операций по счёту «Касса» № 1	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
Журнал операций с безналичными денежными средствами № 2	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
II. Расчёты с подотчётными лицами					
Заявление на получение денег на хозяйственные и другие нужды	подотчётные лица, назначенные приказом	по мере необходимости	бухгалтер	2 дня	
Авансовые отчёты (с товарными и кассовыми чеками)	подотчётные лица, назначенные приказом	в течение 3-х дней после возвращения из командировки и не позднее 3-х дней по истечении срока по подотчётным суммам	бухгалтер	по мере поступления	
.Доверенность,		по мере		по мере	

регистрация в журнале выданных доверенностей		необходимо сти		необходимо сти	
Журнал операций расчётов с подотчётными лицами № 3	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
III. Расчёты по заработной плате					
Приказы о приёме, перемещении	инспектор по кадрам	в сроки начисления заработной платы	бухгалтер расчётной группы	в сроки начисления заработной платы	директор
Приказы о увольнении,	инспектор по кадрам	Не позднее дня увольнения	бухгалтер расчётной группы		
Табель учёта рабочего времени	зам. директора по УР зам. Директора по АХЧ делопроизводитель	до 15 числа каждого месяца – предварительный, до 25 числа каждого месяца - окончательный	бухгалтер расчётной группы	с 25 по 30 число (ежемесячно)	директор
Приказы о предоставлении отпуска (в соответствии с графиком отпусков)	инспектор по кадрам	за 10 дней до начала отпуска (увольнения)	бухгалтер расчётной группы	за 3 дня до ухода в отпуск	директор
Больничные листы по временной нетрудоспособности	инспектор по кадрам	по мере поступления	бухгалтер расчётной группы	по мере поступления с учётом сроков	директор
Реестр денежных средств с результатами зачислений за 1 половину	бухгалтер расчётной группы	до 21 числа текущего месяца	бухгалтер	до 21 числа текущего месяца	директор
Реестр денежных средств с результатами зачислений за 2 половину	бухгалтер расчётной группы	до 7 числа следующим за отчётным	бухгалтер	до 7 числа следующим за отчётным	директор
Лицевые счета сотрудников	бухгалтер расчётной группы	ежегодно	бухгалтер расчётной группы	ежегодно	
Статистический отчёт «Сведения о заработной плате»	бухгалтер расчётной группы	до 10 числа, месяца следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	до 10 числа, месяца следующего за отчётным	
Расчётная	бухгалтер	ежеквартально	бухгалтер	ежеквартально	

ведомость по Фонду социального страхования (4-ФСС)	расчётной группы	, до 20 числа, месяца следующего за отчётным кварталом	расчётной группы	, до 20 числа, месяца следующего за отчётным кварталом	
Отчёт в ПФР (персонифицированный учёт)	бухгалтер расчётной группы	ежеквартально , до 20 числа, месяца следующего за отчётным кварталом	бухгалтер расчётной группы	ежеквартально , до 20 числа, месяца следующего за отчётным кварталом	
СЗВ-М	бухгалтер расчётной группы	ежемесячно, до 10 числа, следующего за отчётным	специалист по кадрам учреждения	ежемесячно, до 10 числа, следующего за отчётным	
Сведения о среднесписочной численности работников	бухгалтер расчётной группы	ежегодно, до 15 числа, года следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	ежегодно, до 15 числа, года следующего за отчётным	
Штатное расписание		на 01 сентября, на 1 января текущего года и по мере необходимости		на 01 сентября, на 1 января текущего года и по мере необходимости	директор
Тарификационные списки		на 01 сентября текущего года и по мере необходимости		на 01 сентября текущего года и по мере необходимости	директор
Справки по форме 2-НДФЛ, налоговые регистры по НДФЛ, налоговые карточки сотрудников по НДФЛ	бухгалтер расчётной группы	до 01 апреля года, следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	до 01 апреля года, следующего за отчётным	
Отчёт по форме 6-НДФЛ	бухгалтер расчётной группы	ежеквартально , до последнего числа, месяца следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	Ежеквартально , до последнего числа, месяца следующего за отчётным	
Карточки учёта страховых взносов по сотрудникам	бухгалтер расчётной группы	до 15 февраля года, следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	до 15 февраля года, следующего за отчётным	
Справки о заработной плате	бухгалтер расчётной группы	по запросу	бухгалтер расчётной группы	10 дней	
Свод отчислений и налогов по фонду оплаты труда	бухгалтер расчётной группы	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер расчётной группы	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Журнал -	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	

операций расчётов по оплате труда № 6	расчётной группы		расчётной группы		
Исполнительные листы		по мере поступления	бухгалтер расчётной группы	по мере поступления	
IV. Учёт нефинансовых активов и материальных запасов					
Путевые листы	водитель	ежедневно	бухгалтер материальной группы	по мере поступления	
Акт – приёма передачи основных средств, товарная накладная	материально-ответственные лица	по мере поступления материальных запасов и нефинансовых активов	бухгалтер материальной группы	по мере поступления	
Накладная на внутреннее перемещение основных средств	материально-ответственные лица	по мере необходимости	бухгалтер материальной группы	по мере поступления	
Акт о списании основных средств, Акт о списании хозяйственного и мягкого инвентаря	материально-ответственные лица	в 3-х дневный срок после утверждения	бухгалтер материальной группы	по мере поступления	директор
Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения	материально-ответственные лица	по мере выдачи	бухгалтер материальной группы	до 1 числа, месяца следующего за отчётным	
Акт о списании материальных запасов	материально-ответственные лица	в 3-х дневный срок после утверждения	бухгалтер материальной группы	по мере поступления	
Меню-требование на выдачу продуктов питания	диетическая сестра	ежедневно	бухгалтер материальной группы	2 дня	кладовщик, шеф-повар, директор
Оборотная ведомость по нефинансовым активам	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	
Ведомость начисления амортизации	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	
Карточки количественно-суммового учёта	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 мая следующего за отчётным годом	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 мая следующего за отчётным годом	
Сведения об	бухгалтер	ежегодно до 25	бухгалтер	ежегодно до 25	

автотранспорте и о протяжённости ведомственных и частных дорог (1-ТР)	материальной группы	января	материальной группы	января	
Сведения о наличии и движении основных фондов (средств) некоммерческих организаций (11-краткая)	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля	
Инвентарные карточки, опись инвентарных карточек	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	
Список нефинансовых активов	материально ответственные лица	ежегодно до 01 апреля следующего года	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	
Перечень имущества	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	
Сведения об инвестиционной деятельности (П-2 инвест)	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 01 апреля следующего года	
Сведения об остатках, поступлении и расходе топливно-энергетических ресурсов, сборе и использовании отработанных нефтепродуктов (4-ТР)	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 19 января следующего года	бухгалтер материальной группы	ежегодно до 19 января следующего года	
Сведения о производстве и отгрузке товаров, услуг (П-1)	бухгалтер материальной группы	ежемесячно до 3 числа следующего за отчётным месяцем	бухгалтер материальной группы	ежемесячно до 3 числа следующего за отчётным месяцем	
Сведения об инвестициях в основной капитал	бухгалтер материальной группы	ежемесячно до 4 числа следующего за отчётным месяцем	бухгалтер материальной группы	ежемесячно до 4 числа следующего за отчётным месяцем	
Сведения об инвестициях в нефинансовые	бухгалтер материальной группы	ежеквартально до 20 числа следующего за	бухгалтер материальной группы	ежеквартально до 20 числа следующего за	

активы и средства на долевое строительство (П-2)		отчётным кварталом		отчётным кварталом	
Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	бухгалтер материальной группы	ежемесячно	
V. Расчёты с дебиторами и кредиторами					
Акт выполненных работ, оказанных услуг, справки о стоимости выполненных работ (КС-2, КС-3), счета-фактуры и т.д.	заместитель директора по хозяйственной части	в день совершения операции	бухгалтер	3 дня	директор
Счета-фактуры, товарные накладные по приходу продуктов питания	кладовщик	в день совершения операции	бухгалтер	3 дня	директор
Счета-фактуры, товарные накладные по приходу медикаментов и перевязочных средств	медсестра	в день совершения операции	бухгалтер	3 дня	директор
Табель учёта посещаемости детей	классный руководитель	последний день месяца	бухгалтер	10 дней	
Журнал выданных счёт-фактур, книга продаж	бухгалтер	ежемесячно до 12 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежемесячно до 12 числа месяца, следующего за отчётным	
Журнал полученных счёт-фактур, книга покупок	бухгалтер	ежемесячно до 12 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежемесячно до 12 числа месяца, следующего за отчётным	
Журнал операций расчётов с поставщиками и подрядчиками № 4	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
Журнал операций	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	

расчётов с дебиторами по доходам № 5					
VI. Учёта финансирования и распределения затрат, налогового учёта и прочей отчётности					
Заявка на финансирование	бухгалтер	до 20 числа текущего месяца, на следующий месяц	бухгалтер	до 20 числа текущего месяца, на следующий месяц	
Сведения об остатках денежных средств учреждения по видам финансового обеспечения	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Отчёт об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по видам финансового обеспечения	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Отчёт об использовании субсидии на иные цели	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Отчёт об обязательствах принятых учреждением по видам финансового обеспечения	бухгалтер	ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Сводный реестр кредиторской задолженности	бухгалтер	ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчётным	
Отчёт об использовании целевых субсидий на иные цели	бухгалтер	ежеквартально до 10 числа месяца, следующего за отчётным	бухгалтер	ежеквартально до 10 числа месяца, следующего за отчётным	
Декларации по НДС	бухгалтер	ежеквартально	бухгалтер	ежеквартально	
Декларация по налогу на имущество	бухгалтер	ежеквартально	бухгалтер	ежеквартально	

Декларация по налогу на прибыль	бухгалтер	ежеквартально	бухгалтер	ежеквартально	
Декларация по транспортному налогу	бухгалтер	ежегодно	бухгалтер	ежегодно	
Декларация по земельному налогу	бухгалтер	ежегодно	бухгалтер	ежегодно	
Отчёт по энергосбережению	бухгалтер	ежеквартально до 10 числа месяца следующего за отчётным		ежеквартально до 10 числа месяца следующего за отчётным	
Главная книга	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
План финансово-хозяйственной деятельности	бухгалтер		бухгалтер		
16.Отчёты по государственному заданию					
Журнал операций по прочим операциям № 8	бухгалтер	ежемесячно	бухгалтер	ежемесячно	
Учётная политика	бухгалтер	ежегодно	бухгалтер	ежегодно	
Сведения о финансировании и расходах учреждений, реализующих программы общего образования (ОШ-2)	бухгалтер	ежегодно до 01 февраля текущего года	бухгалтер	ежегодно до 01 февраля текущего года	
Годовая бухгалтерская отчётность	бухгалтер	ежегодно до 01 февраля текущего года	бухгалтер	ежегодно до 01 февраля текущего года	
Отчёт о результатах деятельности	бухгалтер	ежегодно до 15 апреля текущего года	бухгалтер	ежегодно до 15 апреля текущего года	