

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Stanisława Broniewskiego "Orszy"
w Wąldowie Szlacheckim
Wąldowo Szlacheckie 57, 86-302 Grudziądz
Tel./fax 56 46 827 77
NIP 876-237-13-60, REGON 001212589

Zarządzenie nr 14/2020/2021

Dyrektora Szkoły Podstawowej im. St. Broniewskiego "Orszy" w Wąldowie Szlacheckim

z dnia 30 listopada 2020r.

w sprawie wprowadzenia harmonogramu czynności związanych z zamknięciem roku budżetowego oraz powołania komisji do przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie

- 1) art. 4 oraz art. 26 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.)
- zarządza się, co następuje:

§1.

Wprowadza się harmonogram czynności związanych z zamknięciem roku budżetowego:

| Czynność | Termin |
|--|----------------------------|
| Weryfikacja polityki rachunkowości. | do 18 grudnia |
| Wydanie przez kierownika jednostki zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji. | do 30 listopada |
| Przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z obowiązującymi metodami i technikami. | od 1 grudnia do 31 grudnia |
| Określenie daty wpływu dokumentów księgowych do jednostki w celu ujęcia w księgach minionego roku. | 20 – 31 grudnia |
| Wstępna kontrola kompletności, rzetelności i poprawności zapisów w księgach rachunkowych. | 15 – 31 grudnia |
| Ujęcie w księgach pozostałych zewnętrznych dokumentów (wyroków sądów, postanowień komorniczych). | do 25 stycznia |
| Ustalenie, zweryfikowanie i ujęcie w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych. | do 23 marca |
| Uzgodnienie sald kont analitycznych z kontami syntetycznymi . | do 23 marca |
| Korekta ksiąg rachunkowych. | do 26 marca |

§2.

Powołuje się zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2020r. niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) środków trwałych i wyposażenia znajdującego się poza terenem strzeżonym / laptopy, telefony komórkowe.

§3.

Do przeprowadzenia spisu z §2 wyznacza się zespół spisowy w składzie:

- 1) przewodniczący – Ewa Paszkowska
- 2) członek – Anna Bednarczyk
- 3) członek – Justyna Sakra

§4.

Osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie spisów ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§5.

Przeprowadzić należy drogą weryfikacji prawidłowość stanów wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz porównanie ich z odpowiednimi dokumentami. Weryfikację stanów ewidencyjnych przeprowadzają pracownicy prowadzący konta analityczne. Wyniki weryfikacji ujmuje się w odpowiednich protokołach.

§6.

Inwentaryzację w zakresie uzyskania od banków i kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald przeprowadzają pracownicy referatu planowania finansów.

§7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


DYREKTOR SZKOŁY
mgr Dorota Pawlikowska-Gralla