

ZARZĄDZENIE NR 15/2020
DYREKTORA CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ
W ŚWIĘTOCHŁOWICACH

z dnia 2 czerwca 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i zgodnie z art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządza się przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych znajdujących się w Centrum Integracji Społecznej w Świętochłowicach.

§ 2. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić w okresie od dnia 2 czerwca 2020 r. do dnia 30 czerwca 2020 r. zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną obowiązującą w jednostce.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

3. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Monika Heflik - przewodnicząca Komisji;
- 2) Zenon Przybycin;
- 3) Magdalena Kerlin;
- 4) Magdalena Biguszevska.

2. Osoby powołane w skład Komisji inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

3. Zobowiązuje się Przewodniczącą Komisji inwentaryzacyjnej do szczegółowego zapoznania członków Komisji z jej obowiązkami i uprawnieniami, zgodnie z obowiązującymi przepisami finansowo-księgowymi.

4. Zobowiązuje się Komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad określonych w Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych;

- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Głównego Księgowego w terminie 14 dni po zakończeniu spisu.

§ 4. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) środki trwałe;
- 2) wartości niematerialne i prawne;
- 3) środki pieniężne na rachunkach bankowych;
- 4) należności i zobowiązania;
- 5) pozostałe składniki aktywów i pasywów, z wyłączeniem wymienionych w pkt 3-4 oraz środków pieniężnych w kasie i druków ścisłego zarachowania znajdujących się w Centrum Integracji Społecznej w Świętochłowicach.

§ 5. 1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt 1 należy spisać na arkuszach spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 4 pkt 2 i 5 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisanymi w księgach.

3. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 4 pkt 3 i 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, a jeśli to nie jest możliwe, to w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach.

§ 6. Arkusze spisowe wydawane będą przez Główną Księgową.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor
Centrum Integracji Społecznej
w Świętochłowicach

Magdalena Domańska-Rosin

Załącznik do zarządzenia
nr 15/2020 Dyrektora Centrum
Integracji Społecznej
w Świętochłowicach z dnia
2 czerwca 2020 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej	4 czerwca 2020 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji (druki, przyrządy pomiarowe itp.)	6 czerwca 2020 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie pól spisowych	7 czerwca 2020 r.	Osoby materialnie odpowiedzialne za składniki majątkowe
Spis z natury	29 czerwca 2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
Sporządzenie protokołu i zestawienia różnic z wnioskami odnośnie ich rozliczenia. Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic.	30 czerwca 2020 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i rozliczenie w księgach zestawienia różnic inwentaryzacyjnych.	14 lipca 2020 r.	Główny Księgowy
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic.	21 lipca 2020 r.	Dyrektor
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	24 lipca 2020 r.	Główny Księgowy
Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie Dyrektorowi wniosków poinwentaryzacyjnych.	31 lipca 2020 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej