

ZARZĄDZENIE NR 25/2023
DYREKTORA CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ
W ŚWIĘTOCHŁOWICACH

z dnia 8 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 1 i 3 oraz art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i zgodnie z art. 68 ust. 1 i 2 pkt 4 oraz art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

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

§ 2. Traci moc Zarządzenie 50/2022 Dyrektora Centrum Integracji Społecznej w Świętochłowicach z dnia 12 października 2022 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 3. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić w okresie od dnia 13 grudnia 2023 r. do dnia 15 stycznia 2024 r. zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną obowiązującą w jednostce.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

3. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do zarządzenia.

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

- 1) Agnieszka Krzyszyk - Przewodnicząca Komisji;
- 2) Monika Heflik;
- 3) Weronika Zielińska;
- 4) Monika Płaczek;
- 5) Dawid Haracz;
- 6) Katarzyna Załuska;
- 7) Zenon Przybycin;
- 8) Katarzyna Widlińska;
- 9) Piotr Bujoczek;
- 10) Barbara Marczak.

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.

§ 5. 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.

§ 6. 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.

§ 7. Arkusze spisowe wydawane będą przez Główną Księgową.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor
Centrum Integracji Społecznej
w Świętochłowicach
Tomasz Sikorski

Załącznik do Zarządzenia nr 25/2023
Dyrektora Centrum Integracji Społecznej
w Świętochłowicach
z dnia 12 grudnia 2023 r.

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania (do dnia)	Osoby odpowiedzialne
Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej	13 grudnia 2023 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji (druki, przyrządy pomiarowe itp.)	15 grudnia 2023 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie pól spisowych	18 grudnia 2023 r.	Osoby materialnie odpowiedzialne za składniki majątkowe
Spis z natury	21 grudnia 2023 r.	Komisja inwentaryzacyjna
Sporządzenie protokołu i zestawienia różnic z wnioskami odnośnie ich rozliczenia. Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic.	28 grudnia 2023 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i rozliczenie w księgach zestawienia różnic inwentaryzacyjnych.	4 stycznia 2024 r.	Główny Księgowy
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic.	8 stycznia 2024 r.	Dyrektor
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	11 stycznia 2024 r.	Główny Księgowy
Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie Dyrektorowi wniosków poinwentaryzacyjnych.	15 stycznia 2024 r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

Dyrektor
Centrum Integracji Społecznej
w Świętochłowicach

Tomasz Sikorski

