

Zarządzenie nr CUW-021-27-2018

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sandomierzu

z dnia 30.11.2018

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych

w Środowiskowym Domu Samopomocy w Sandomierzu

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych, według stanu ewidencyjnego na 31.12.2018 roku, w terminie od 30.11.2018 roku do 05.03.2019 roku. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2

Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:

- 1) przewodniczący komisji – Marcin Wąsik
- 2) z-ca przewodniczący komisji – Małgorzata Bęczkowska
- 3) członek komisji – Agnieszka Kopania
- 4) członek komisji – Karolina Wilk
- 5) członek komisji – Iwona Głowacka-Dzieciuch

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:
 - a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
 - b) pozostałe środki trwałe,
 - c) obce środki trwałe (na odrębnych arkuszach spisowych).
2. Drogą spisu z natury, w formie protokołu kontroli:
 - a) czeki,
 - b) inne druki ścisłego zarachowania.
3. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,

- b) należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych,
 - c) własne składniki majątkowe użyczone innym jednostkom.
4. W drodze weryfikacji zapisów w ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową:
- a) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,
 - b) grunty,
 - c) wartości niematerialne i prawne,
 - d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
 - e) należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - f) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - g) należności sporne i wątpliwe,
 - h) należności od kontrahentów, którzy mimo wezwania nie potwierdziły zgodności salda,
 - i) środki pieniężne w drodze,
 - j) fundusze.

§ 4.

W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuje się zespoły spisowe:

1. Zespół spisowy Nr 1 do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych oraz środków pieniężnych w kasie:
 - a) Marcin Wąsik
 - b) Agnieszka Kopania
 - c) Iwona Głowacka-Dzieciuch
2. Zespół spisowy Nr 2 do przeprowadzenia spisu z natury druków ścisłego zarachowania:
 - a) Małgorzata Bęczkowska
 - b) Karolina Wilk

§ 5.

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda

1. Przewodniczący – Izabela Ziarko
2. Członek komisji – Magdalena Idzik

§ 6.

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w weryfikacji sald:

1. Przewodniczący – Agnieszka Mendyk
2. Członek komisji – Agata Kras

§ 7.

Do dnia rozpoczęcia spisu z natury zostaną przeprowadzone prace przygotowawcze do inwentaryzacji, do których należą: sprawdzić czy zostały oznakowane wszystkie składniki majątku inwentaryzowane w formie spisu z natury, przeprowadzić likwidację składników majątku zniszczonych, bezużytecznych jednostce, sprawdzić, czy do księgowości zostały przekazane wszystkie dokumenty przychodowe i rozchodowe inwentaryzowanych składników majątkowych. Za powyższe czynności odpowiedzialny jest Kierownik jednostki.

§ 8.

Zobowiązuje się Przewodniczącą Komisji inwentaryzacyjnej do:

1. Pobrania arkuszy spisowych w Centrum Usług Wspólnych.
2. Przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych.
3. Wydanie zespołom spisowym arkuszy spisu z natury a po przeprowadzeniu spisu rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy.
4. Skompletowanie i skontrolowanie wszystkich arkuszy oraz protokołów inwentaryzacji.
5. Złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia 05.03.2018 r.

§ 9.

Zobowiązuje Komisję inwentaryzacyjną do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji.
3. Dokonanie wyceny składników majątkowych.
4. Sporządzenie rozliczenia inwentaryzacji, przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacji do głównego księgowego CUW.

Ostateczne rozliczenie wyników inwentaryzacji w drodze spisu z natury powinno nastąpić nie później niż do 15.01.2019 roku.

§ 10.

Nadzór nad inwentaryzacją i jej rozliczenie powierza się głównemu księgowemu CUW.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Sandomierzu
mgr *Tamara Socha*
(podpis kierownika jednostki)