

Zarządzenie nr CUW-021-36-2018

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sandomierzu

z dnia 03.12.2018

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątkowych

w Przedszkolu Samorządowym Nr 1 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 roczną inwentaryzację składników majątkowych, według stanu ewidencyjnego na 31.12.2018 roku, w terminie od 03.12.2018 roku do 05.03.2019 roku. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2

Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:

- 1) przewodniczący komisji – Danuta Chmiel
- 2) z-ca przewodniczący komisji – Ewa Przewłocka
- 3) członek komisji – Katarzyna Choda
- 4) członek komisji – Agnieszka Małecka
- 5) członek komisji – Marek Rutkowski

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Drogą spisu z natury, w formie protokołu kontroli:
 - a) czeki,
 - b) inne druki ścisłego zarachowania.
2. 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 użyte innym jednostkom.
3. 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 druków ścisłego zarachowania:
 - a) Ewa Przewłocka
 - b) Katarzyna Choda
 - c) Agnieszka Małecka

§ 5.

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda

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

§ 6.

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w weryfikacji sald:

1. Przewodniczący – Magdalena Idzik
2. Członek komisji – Marzena Goluch

§ 7.

Zobowiązuje się Przewodniczącemu Komisji inwentaryzacyjnej do:

1. przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych ,
2. skompletowanie i skontrolowanie wszystkich dokumentów oraz protokołów inwentaryzacji,
3. złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia 05.03.2018 r.

§ 8.

Zobowiązuje Komisję inwentaryzacyjną do:

1. przeprowadzenia inwentaryzacji przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
2. przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji,
3. 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.

§ 9.

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Sandomierzu
mgr Tamara Socha

.....
(podpis kierownika jednostki)