

Załącznik do zarządzenia nr **CUW-021-30-2019**

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych

z dnia 25.11.2019

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji Powołanie komisji i zespołów spisowych	do dnia 29.11.2019	Dyrektor CUW
Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych	do dnia 10.12.2019	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
Spis z natury czeków i druków ścisłego zarachowania	do dnia 31.12.2019	Komisja inwentaryzacyjna / zespoły spisowe
Druk wezwań do potwierdzenia sald i wysłanie do kontrahentów	Do dnia 03.01.2020 Stan na dzień 31.12.2019	Pracownicy księgowości zgodnie z zakresem obowiązków
Sporządzenie wydruków z kont analitycznych i szczegółowych weryfikowanych aktywów i pasywów oraz zgromadzenie potrzebnej dokumentacji źródłowej	od dnia 02.01.2020 do dnia 07.02.2020	Pracownicy księgowości prowadzący dane urządzenie księgowe zgodnie z zakresami obowiązków
Porównanie stanu w księgach rachunkowych jednostki z wynikającym z potwierdzeń przesłanych przez bank, oraz kontrahentów, wyspecyfikowanie rozbieżności, wyjaśnianie przyczyn ich powstania oraz ustalanie odpowiedniego sposobu ich likwidacji	od dnia 02.01.2020 do dnia 14.01.2020	Komisja do inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald

Porównanie stanu weryfikowanych kont zaewidencjonowanego w księgach rachunkowych jednostki z wynikającym z dokumentów źródłowych i ustalanie różnic	od dnia 22.01.2020 do dnia 21.02.2020	Komisja do inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald
Sporządzenie protokołu inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald i jej rozliczenia	do dnia 14.01.2020	Główny księgowy
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic i potwierdzenia sald	do dnia 15.01.2020	Kierownik jednostki
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	pod datą 31.12.2019	Główny księgowy
Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji w drodze spisu z natury i potwierdzenia sald przedstawienie kierownikowi jednostki wniosków poinwentaryzacyjnych	do dnia 31.01.2020	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
Sukcesywne wyjaśnianie przyczyn rozbieżności, ustalanie odpowiedniego sposobu ich likwidacji oraz sporządzenie protokołu zbiorczego inwentaryzacji w drodze weryfikacji	od dnia 05.02.2020 do dnia 27.02.2020	Główny księgowy przy udziale komisji weryfikacyjnych i pracowników księgowości prowadzących dane urządzenie księgowe zgodnie z zakresami obowiązków
Sporządzenie zbiorczego sprawozdania z inwentaryzacji	do dnia 05.03.2020	Główny księgowy


DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Sanitarnym
 mgr. Renata Socha