

Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Włocławskiego
ul. Cyganka 28

87-800 Włocławek
tel. 54 230 46 64
NIP 8883147302

Nazwa jednostki (pieczęć)

Zarządzenie Nr 14/2021

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Powiatu Włocławskiego

z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych

w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz.

217) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzić w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim inwentaryzację okresową - roczną składników majątkowych, według stanu ewidencyjnego na dzień **31 grudnia 2021r**, w terminie od 23 listopada 2021 roku do 15 stycznia 2021 roku.
2. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji oraz Instrukcja inwentaryzacyjna stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:

1. przewodniczący komisji - Agnieszka Siekacz,
2. członek komisji - Aneta Lewandowska,
3. członek komisji - Paulina Daroszevska,

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:

- 1) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) obce środki trwałe (na odrębnych arkuszach spisowych).

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych,
- 3) własne składniki majątkowe użyzione innym jednostkom.

3. W drodze weryfikacji zapisów w ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową:

- 1) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
- 2) grunty,
- 3) wartości niematerialne i prawne,
- 4) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- 5) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- 6) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- 7) należności sporne i wątpliwe.

§ 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:

1. Mariola Chełminiak - przewodnicząca,
2. Dagmara - członek,
3. Damian Kubiak - członek.

2. Zespół spisowy nr 2 do przeprowadzenia spisu z natury druków ścisłego zarachowania.

1. Mariola Chełminiak - przewodnicząca,
2. Dagmara Janczak - członek,
3. Damian Kubiak - członek.

§ 5

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda:

1. Mariola Chełminiak- przewodnicząca,
2. Agnieszka Siekacz - członek,
3. Aneta Lewandowska- członek.

§ 6

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w weryfikacji sald:

1. Mariola Chełminiak - przewodniczący,
2. Agnieszka Siekacz - członek,
3. Aneta Lewandowska - członek.

§ 7

1. Do dnia rozpoczęcia spisu z natury należy przeprowadzić prace przygotowawcze do inwentaryzacji, do których należą m.in.:

- 1) sprawdzenie, czy zostały oznakowane wszystkie składniki majątku inwentaryzowane w formie spisu z natury,
- 2) przeprowadzenie likwidacji składników majątku zniszczonych, bezużytecznych jednostce,
- 3) sprawdzenie, czy do księgowości CUW zostały przekazane wszystkie dokumenty przychodowe i rozchodowe inwentaryzowanych składników majątkowych.

2. Za powyższe czynności odpowiedzialny jest kierownik jednostki obsługiwanej.

§ 8

Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

1. pobrania arkuszy spisowych w Centrum Usług Wspólnych,
2. przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych,
3. wydania zespołom spisowym arkuszy spisu z natury, a po przeprowadzeniu spisu rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy,
4. skompletowania i skontrolowania wszystkich arkuszy oraz protokołów inwentaryzacji,
5. złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji do dnia **20 stycznia 2022 roku**.

§ 9

Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną do:

1. przeprowadzenia inwentaryzacji przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie,
2. przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji,
3. dokonania wyceny składników majątkowych,
4. sporządzenia 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 stycznia 2022 roku.**

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Paweł Małas
.....
Dyrektor CUW