

ZARZĄDZENIE NR 100.10.2019.2020
Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Halinowie
z dnia 25 października 2019 roku

w sprawie: przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji wszystkich składników majątkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Halinowie.

Na podstawie: art. 4 ust.3, pkt 3 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2019 r., poz. 351)
zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić pełną inwentaryzację wszystkich składników majątkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Halinowie, ul. Okuniewska 115.

§ 2.

1. Termin czynności inwentaryzacyjnych ustaliam od dnia 01 grudnia 2019 r. do dnia 15 stycznia 2020 roku, według harmonogramu (planu) inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury i weryfikacji sald według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.
3. Ostateczne rozliczenie wyników inwentaryzacji powinno nastąpić nie później niż do 15 stycznia 2020 r.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) Środki trwałe,
- 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane w sposób ilościowo – wartościowy,
- 3) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo,
- 4) Wartości niematerialne i prawne,
- 5) Materiały i wyposażenie,
- 6) Druki ścisłego zarachowania,
- 7) Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 8) Należności i zobowiązania wobec kontrahentów,
- 9) Należności i zobowiązania wobec pracowników,
- 10) Należności i zobowiązania publicznoprawne.

§ 4.

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 1, 2, 3, 4, 5 należy spisać na arkuszach spisu z natury za pomocą programów komputerowych VULCAN : Inwentarz Optimum.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 6 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg druków ścisłego zarachowania w drodze spisu z natury.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 7 przeprowadzić w drodze

potwierdzenia sald od banku.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt.8 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 9, 10 należy przeprowadzić przez porównanie danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych.

§ 5.

1. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - a. Anna Ludwiniak – nauczyciel – przewodniczący Komisji,
 - b. Aneta Wocial – inspektor ds. adm.– biurowych – członek,
 - c. Marta Woźnica – nauczyciel – członek,
 - d. Krzysztof Sowiński – nauczyciel – członek,
 - e. Teresa Rosa – inspektor ds. osobowych – członek,
 - f. Ewa Ludwiniak – nauczyciel – członek.
2. Przewodniczącego i członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym i obowiązującymi przepisami.

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 7.

Zobowiązuję pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie ksiąg inwentarzowych (kierownika gospodarczego) do dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych, a głównego księgowego do rozliczenia inwentaryzacji.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Halinowie

Lidia Kołakowska

Załącznik do Zarządzenia Nr 100.10.2019.2020
Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Halinowie
z dnia 25.10.2019 r.

**HARMONOGRAM (plan)
inwentaryzacji składników majątkowych
w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Halinowie
przeprowadzonej w dniach 01.12.2019 r. – 15.01.2020 r.**

<i>L.p.</i>	<i>Rodzaj prac</i>	<i>Osoby odpowiedzialne</i>	<i>Termin realizacji</i>
1.	Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji i powołania komisji inwentaryzacyjnej	Dyrektor jednostki	25.10.2019 r.
2.	Przygotowanie harmonogramu (planu) prac inwentaryzacyjnych	Główny księgowy, Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	25.10.2019 r.
3.	Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej	Dyrektor jednostki, Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	29.11.2019 r.
4.	Spis z natury	Komisja inwentaryzacyjna	w dniach 01.12.2019-31.12.2019 r.
5.	Należności, zobowiązania i środki pieniężne	Księgowość	wg stanu na 31.12.2019 r.
6.	Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych i ustalenie różnic inwentaryzacyjnych, Weryfikacja sald (porównanie sald)	Przewodniczący i członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej, Główny księgowy	do 14.01.2020 r.
7.	Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych, rozliczenie inwentaryzacji i ujęcie wyników w księgach rachunkowych	Główny księgowy Dyrektor jednostki	do 15.01.2020.r.

Zatwierdzam