

Zarządzenie Nr 22/2017
Dyrektora Żłobka Miejskiego w Czeladzi
z dnia 11.12.2017r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Żłobku Miejskim w Czeladzi

Na podstawie art 26 i 27 ustawy z dnia 29.11.1994r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) oraz Zarządzenia Dyrektora Żłobka Miejskiego w Czeladzi nr 6/2016 z dnia 09.02.2016r. w sprawie : wprowadzenia do stosowania Instrukcję gospodarki majątkiem trwałym inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Żłobku Miejskim w Czeladzi oraz Fili Żłobka

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Żłobku Miejskim w Czeladzi, w tym drogą:

spisu z natury:

1. druki ścisłego zarachowania

pisemne potwierdzenie stanów sald od kontrahentów:

1. środki pieniężne na rachunkach bankowych
2. rozrachunki z dostawcami

weryfikacja danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych:

1. grunty (konto 011)
2. wartości niematerialne i prawne (konto 020)
3. rozliczenia z tyt. dochodów budżetowych (konto 221)
4. należności i zobowiązania z tytułu budżetu (podatki konto 225)
5. należności i zobowiązania z tytułów publiczno – prawnych (ZUS konto 229)
6. należności i zobowiązania wobec pracowników (wynagrodzenia konto 231)
7. pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234)

w terminie od dnia 11.12.2017r. do dnia 15.01.2018r.

§ 2.

Powołuję komisję inwentaryzacyjną będącą jednocześnie zespołem spisowym w składzie:

1. Monika Rycerz– przewodniczący
2. Marlena Wawrzeń– członek
3. Barbara Kostecka– członek

§ 3.

Członków komisji i zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 4.

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do przedłożenia protokołu z zakończonej inwentaryzacji.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
Żłobka Miejskiego w Czeladzi
mgr Jolanta Barańska

Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych

czynność	termin	osoba odpowiedzialna
Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	11.12.2017	Dyrektor jednostki
Powołanie i przeszkolenie zespołów spisowych	11.12.2017	Dyrektor jednostki
Spis z natury	11.12.2017 -15.01.2018	Członkowie zespołów spisowych
Sprawozdanie z przebiegu spisu z natury	do 20.01.2018	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
Protokół z rozliczenia wyników inwentaryzacji	do 20.01.2018	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
Wycena spisanych składników	do 20.01.2018	Osoba odpowiedzialna
Inwentaryzacja drogą uzgodnienia sald	15.12.2017 -15.01.2018	księgowość
Inwentaryzacja drogą weryfikacji	15.12.2017 -15.01.2018	księgowość
Sporządzenie protokołu różnic	do 20.01.2018	księgowość
Wyjaśnienie przyczyn występujących różnic	do 25.01.2018	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
Sporządzenie protokołu rozliczenia różnic	do 31.01.2018	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	do 05.02.2018	Dyrektor jednostki
Księgowanie różnic	do 10.02.2018	księgowość