

**ZARZĄDZENIE NR 13/2018**

**z dnia 17 października 2018**

**Dyrektora Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie**

**w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), oraz Zarządzenia nr 20/2014 z dnia 29.12.2014r. Kierownika Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie w sprawie wprowadzenia instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem oraz przeprowadzenia inwentaryzacji w Powiatowym Centrum Integracji Społecznej, zarządzam co następuje:

**§ 1**

1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych w Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w Legionowie w terminie od 17 października 2018r. do 10 stycznia 2019r.
2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2018 roku.

**§ 2.**

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Przewodniczący komisji – Aleksandra Muskała
- 2) Członek komisji – Anna Wojtas
- 3) Członek komisji – Eliza Klimek
- 4) Członek komisji – Dariusz Królik

**§ 3**

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) drogą spisu z natury na arkuszach spisowych:
  - a) środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie),
  - c) zapasy magazynowe (środki żywności),
  - d) wartości niematerialne i prawne,
  - e) własne składniki aktywów, które zostały powierzone innym jednostkom (na odrębnych arkuszach),
- 2) w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli kasy wraz z porównaniem z zapisami w raporcie kasowym:
  - f) środki pieniężne w kasie,
  - g) czeki i weksle obce,
- 3) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:
  - h) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych,
  - i) należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
  - j) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 4) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:
  - k) należności i zobowiązania publicznoprawne,
  - l) należności i zobowiązania wobec pracowników,
  - m) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

- 5) w drodze spisu z natury i porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych druki ścisłego zarachowania.

#### § 4

W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuję zespoły spisowe:

- 1) Zespół spisowy nr 1
  - a) Aleksandra Muskała
  - b) Anna Wojtas
- 2) Zespół spisowy nr 2
  - a) Eliza Klimek
  - b) Anna Wojtas
- 3) Zespół spisowy nr 3
  - a) Dariusz Królik
  - b) Anna Wojtas

#### § 5

Inwentaryzację należy przeprowadzić na stan 31 grudnia 2018 r.

#### § 6

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

- 1) pobrania arkuszy spisowych,
- 2) rozliczenia zespołów spisowych z pobranych arkuszy,
- 3) skompletowanie wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych, sporządzonych dokumentacji dla inwentaryzowanych składników,

#### § 7

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Głównego Księgowego do 15 stycznia 2019 roku.

#### § 8

Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

#### § 9

Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie.

#### § 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sylvia GAWLIK  
RADCA PRAWNY

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Integracji Społecznej  
w Legionowie  
Dorota Wróbel-Górecka

Załącznik do Zarządzenia nr 15/2018  
Dyrektora Powiatowego Centrum  
Integracji Społecznej w Legionowie  
z dnia 17 października 2018r.

Lp.	Pole spisowe	Skład Zespołu Spisowego	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			

Wg



