

Zarządzenie Nr 10/2023
Dyrektora Gminnego Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu
z dnia 31 lipca 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu.

Na podstawie art. 4 ust. 1 i 3, art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 poz. 120), § 3 ust.1 pkt 2 Instrukcji inwentaryzacyjnej Gminnego Centrum Usług Wspólnych oraz jednostek organizacyjnych, wprowadzonej zarządzeniem Nr 11/2019 Dyrektora GCUW w Rawiczu z dnia 12 grudnia 2019r. zarządzam, co następuje:

§ 1.

W związku ze zmianą na stanowisku dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 w Rawiczu z dniem 01.09.2023 r. zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu wg stanu na dzień 31 sierpnia 2023 roku.

§ 2.

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić w okresie od dnia 01.08.2023 r. do dnia 31.08.2023 r. zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury, skontrum, weryfikacji sald kont rozrachunkowych oraz potwierdzenia sald środków na podstawie wyciągów bankowych z dnia 31.08.2023 r.
3. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo odbiorczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodnicząca: Anna Burchart
2. Członek: Monika Mosiek
3. Członek: Sylwia Tyczyńska
4. Członek: Ewa Maksajdowska
5. Członek: Paulina Wojtaszek
6. Członek: Joanna Wojtkowiak

2. Osoby powołane do Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

3. Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do szczegółowego zapoznania członków Komisji z jej obowiązkami i uprawnieniami, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

4. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Głównego Księgowego GCUW w Rawiczu w terminie do dnia 30.08.2023 r.

§ 4.

1. Inwentaryzacją zdawczo-odbiorczą należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) wartości niematerialne i prawne,
- 4) zbiory biblioteczne.
- 5) środki pieniężne na rabunkach bankowych,
- 6) należności i zobowiązania,
- 7) druki ścisłego zarachowania.

§ 5.

1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt 1,2,3 i 7 należy spisać na arkuszach spisu z natury (wersja wygenerowana z oprogramowania Vulcan oraz druki akcydensowe).

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt 4, należy przeprowadzić metodą skontrum.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 4 pkt 5 należy przeprowadzić metodą weryfikacji na podstawie wydruków wygenerowanych z bankowości elektronicznej na dzień 31.08.2023r.

4. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 4 pkt 6 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach rachunkowych (zestawienia obrotów i sald na dzień 31.08.2023r.).

§ 6.

Wykonanie Zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do zarządzenia nr 10/2023
Dyrektora GCUW w Rawiczu
z dnia 31 lipca 2023 r.

**Harmonogram
inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej
w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu**

| Czynności inwentaryzacyjne | Termin wykonania | Osoby odpowiedzialne |
|--|---------------------------------|--|
| Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej | 31 lipca 2023r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji (druki, przyrządy pomiarowe itp.) | 31 lipca 2023r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| Przeprowadzenie skontrum | 1-11 sierpnia 2023r. | Komisja Inwentaryzacyjna |
| Przeprowadzenie spisu z natury | Do 30 sierpnia 2023r. | Komisja Inwentaryzacyjna |
| Sporządzenie protokołu ze spisu z natury | Do 31 sierpnia 2023r. | Komisja Inwentaryzacyjna |
| Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych, wyjaśnienie różnic i ujęcie różnic w księgach rachunkowych | 31 sierpnia – 1 września 2023r. | Główny Księgowy GCUW |
| Sporządzenie protokołu końcowego z przeprowadzonej inwentaryzacji | Do 5 września 2023r. | Komisja Inwentaryzacyjna |
| Podpisanie protokołu zdawczo-odbiorczego | Do 8 września 2023r. | Dyrektor ZSP nr 1 w Rawiczu (obecny i poprzedni) |