

**Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 14/2021
Dyrektora Lubelskiego Centrum Ekonomiczno-Administracyjnego Oświaty z dnia 23 czerwca 2021 r.
w sprawie wprowadzenia harmonogramu inwentaryzacji składników majątkowych w jednostkach
obsługiwanych przez Lubelskie Centrum Ekonomiczno-Administracyjne Oświaty**

Terminarz czynności inwentaryzacyjnych do inwentaryzacji okresowej składników majątkowych

Lp.	Czynność	Termin	Osoba odpowiedzialna
1	Przekazanie propozycji składu komisji inwentaryzacyjnej do Centrum	do 30.07.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej
2	Przesłanie komisyjnych protokołów zniszczeń środków trwałych i wyposażenia do Centrum w celu ujęcia w ewidencji	do 30.07.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej
3	Przygotowanie jednostki do inwentaryzacji – w tym oznaczenie składników majątkowych	do 30.09.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej
4	Zgłoszenie na piśmie sprzętu wyposażenia, pomocy naukowych pozyskanych ze środków pozabudżetowych do Centrum w celu ujęcia w ewidencji składników majątkowych	do 30.09.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej
5	Złożenie pisemnego oświadczenia, że wszystkie dowody przychodów i rozchodów zostały zapisane w ewidencji ilościowo-wartościowej i przekazane do stanowiska ewidencji majątku w Centrum	30.09.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej
6	Pobranie przez przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej druków arkuszy spisu z natury i instruktażu dotyczącego przeprowadzenia w/w spisu	1.10.2021	Przewodniczący komisji, stanowisko d/s ewidencji majątku
7	Spis z natury składników majątkowych	2.10.2021 do 30.10.2021	Komisja inwentaryzacyjna
8	Rozliczenie inwentaryzacji składników majątkowych w drodze porównania z dokumentacją księgową, sporządzenie arkusza różnic inwentaryzacyjnych, przeprowadzenie inwentaryzacji drogą weryfikacji gruntów oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.11.2021 do 8.12.2021	Stanowisko d/s ewidencji majątku
9	Przesłanie wyjaśnienia różnic inwentaryzacyjnych do Centrum	9.12.2021 do 24.12.2021	Dyrektor jednostki obsługiwanej, przewodniczący i członkowie komisji inwentaryzacyjnej
10	Rozliczenie i ujęcie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2020 roku	27.12.2021 do 15.01.2022	Stanowisko d/s ewidencji majątku, zatwierdzenie Dyrektora i Głównego Księgowego Centrum