

Z a r z ą d z e n i e Nr 11/2021
Dyrektora Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Lęborku
z dnia 21.10.2021 roku
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2021

Na podstawie przepisów art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) oraz Zarządzenia nr 18/2017 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Lęborku z dnia 15 marca 2017 roku w sprawie ustalenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Lęborku zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Powołuje komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- | | | |
|---------------------------------|---|----------------|
| - Pani Beata Wrońska | - | Przewodniczący |
| - Pani Alicja Pająchkowska-Petk | - | Członek |
| - Pan Andrzej Płachecki | - | Członek |

§ 2

zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

1. drogą spisu z natury aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) i znaczków pocztowych na dzień 31 grudnia 2021 roku. Osobą materialnie odpowiedzialną jest Pani Małgorzata Bartelik. Spis zostanie przeprowadzony do dnia 15 stycznia 2022 roku.

Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych w ust. 1 składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- | | | |
|-------------------------|---|----------------|
| - Pani Beata Wrońska | - | Przewodniczący |
| - Pani Jolanta Okrój | - | Członek |
| - Pan Andrzej Płachecki | - | Członek |

2. drogą spisu z natury zapasów materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo wartościową (magazyn) znajdujących się w pomieszczeniach Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Lęborku na dzień 31 grudnia 2021 roku. Osobą materialnie odpowiedzialną jest Pani Jolanta Okrój. Spis przeprowadzony zostanie w terminie do dnia 15 stycznia 2022 roku.

Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych w ust. 2 składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- | | | |
|---------------------------------|---|----------------|
| - Pani Beata Wrońska | - | Przewodniczący |
| - Pani Alicja Pająchkowska-Petk | - | Członek |
| - Pan Andrzej Płachecki | - | Członek |

3. w wyniku uzyskania potwierdzenia sald:

- 1) Aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

2) Należności i zobowiązań (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych) na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Do przeprowadzenia potwierdzenia sald wyznaczam głównego księgowego.

4. drogą porównania danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych oraz ewidencji wyposażenia:

1) Należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku ;

2) Należności i zobowiązań publicznoprawnych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku;

3) Wartości niematerialnych i prawnych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku;

4) Pozostałych aktywów i pasywów nieobjętych spisem z natury lub potwierdzeniem sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Do przeprowadzenia weryfikacji wyznaczam głównego księgowego.

§ 3

1. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i głównego księgowego do przeprowadzenia szkolenia osób powołanych do inwentaryzacji, również osób odpowiedzialnych materialnie i osób prowadzących ewidencję inwentaryzowanych składników.
2. Zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do odpowiedniego przygotowania i uporządkowania pól spisowych oraz znajdujących się w nich składników, jak również do udziału w czynnościach spisów z natury.

§ 4

1. Po zakończeniu inwentaryzacji przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej zarządzi przeprowadzenie weryfikacji jej wyników i sporządzi z tego protokół, zakończony wnioskami w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, i po uzyskaniu opinii głównego księgowego przedłoży je do zatwierdzenia.
2. Zatwierdzone wyniki inwentaryzacji podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego.
3. Szczegółowe zasady i tryb inwentaryzacji określają przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej oraz główny księgowy.
4. Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.
5. Inwentaryzacja dokonywana będzie w godzinach pracy jednostki, bez zakłócenia toku jej pracy.
6. Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.
7. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.
8. Arkusze spisowe otrzyma przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Jolanta Wilkiel
mgr Jolanta Wilkiel