

ZARZĄDZENIE NR 18/2020
DYREKTORA MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYM MIEŚCIE
LUBAWSKIM

z dnia 1 lipca 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej składników majątku

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim Nr 13/2020 z dnia 18 maja 2020 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

- 1) wartości niematerialnych i prawnych – w drodze weryfikacji sald na dzień 30.06.2020 r.,
- 2) rozrachunków z pracownikami – w drodze weryfikacji sald na dzień 30.06.2020 r.,
- 3) rozrachunków publiczno – prawnych – w drodze weryfikacji sald na dzień 30.06.2020 r.,
- 4) należności i zobowiązań – w drodze weryfikacji sald na dzień 30.06.2020 r.,
- 5) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych – w drodze uzgodnienia stanu na dzień 30.06.2020 r.,
- 6) funduszy specjalnych – w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 30.06.2020 r.

§ 2. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów wymienionych w § 1 powołuję zespół w składzie:

1. Do składu komisji inwentaryzacyjnej powołuję następujące osoby :

- 1) Przewodniczący - Łakatosz Zofia,
- 2) Członek - Zapolska Barbara,
- 3) Członek - Bednarczyk Kinga,
- 4) Członek - Rybicka Patrycja,
- 5) Członek - Zaleś-Lamparska Magdalena.

2. Do zespołów spisowych powołuję następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Zapolska Barbara	Starszy inspektor
2.	Bednarczyk Kinga	Specjalista pracy socjalnej
3.	Rybicka Patrycja	Referent
4.	Zaleś-Lamparska Magdalena	Referent

§ 3. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji do 27 lipca 2020r. (harmonogram stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia).

§ 4. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osobę dokonującą weryfikacji i główną księgową.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Nowym Mieście
Lubawskim

Elżbieta Rogowska

Załącznik do zarządzenia Nr 18/2020

Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim

z dnia 1 lipca 2020 r.

HARMONOGRAM I TERMINARZ INWENTARYZACJI

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od do	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	przygotowawczy	01.07.2020	Dyrektor
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów spisowych	przygotowawczy	01–02.07.2020	Główny Księgowy/ Przewodniczący komisji Inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	przygotowawczy	01–02.07.2020	Główny Księgowy/ Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	przygotowawczy	od 02.07.2020 do 03.07.2020	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	spisowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Członkowie zespołów spisowych,
6. Wycena spisanych składników	spisowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Główny Księgowy/ Pracownik działu księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	spisowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Główny księgowy
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	spisowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Główny Księgowy
9. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	rozliczeniowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
10. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	rozliczeniowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	rozliczeniowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Dyrektor
12. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	rozliczeniowy	od 03.07.2020 do 27.07.2020	Główny Księgowy