

ZARZĄDZENIE NR 47/2016
KIEROWNIKA MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYM MIEŚCIE
LUBAWSKIM

z dnia 30 grudnia 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem oraz inwentaryzacji majątku w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim wprowadzonej Zarządzeniem Nr 24/2016 z dnia 12 lipca 2016 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

- 1) wartości niematerialnych i prawnych – w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2016 r.,
- 2) rozrachunków z pracownikami – w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2016 r.,
- 3) rozrachunków publiczno – prawnych – w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2016 r.,
- 4) należności i zobowiązań – w drodze weryfikacji sald na dzień 31.12.2016 r.,
- 5) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych – w drodze uzgodnienia stanu na dzień 31.12.2016 r.,
- 6) funduszy specjalnych – w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016 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) Łakatosz Zofia - Przewodniczący,
- 2) Lewandowska Krystyna - Członek,
- 3) Pasińska Sylwia - Członek,
- 4) Zapolska Barbara - Członek,
- 5) Zboińska Urszula - Członek.

2. Do zespołów spisowych powołuję następujące osoby:

- 1) Lewandowska Krystyna - Specjalista pracy socjalnej
- 2) Pasińska Sylwia - Księgowy,
- 3) Zapolska Barbara - Starszy inspektor,
- 4) Zboińska Urszula - Specjalista pracy socjalnej,

§ 3. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji do 13 stycznia 2017 r. (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.

Kierownik Miejskiego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nowym Mieście
Lubawskim

Elżbieta Rogowska

Załącznik do Zarządzenia Nr 47/2016
Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nowym Mieście Lubawskim
z dnia 30 grudnia 2016 r.

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji

Czynność	Termin od do	Osoba odpowiedzialna
Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji, powołanie komisji inwentaryzacyjnej	30.12.2016	Kierownik
Przygotowanie planu inwentaryzacji	30.12.2016	Główny Księgowy/ Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
3. Przeszkolenie zespołów spisowych	30.12.2016	Główny Księgowy/ Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	30.12.2016	Główny Księgowy/ Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
5. Inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Członkowie Zespołów Spisowych
6. Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych składników	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Główny Księgowy/ Księgowy
7. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Główny Księgowy
8. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
9. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
10. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Kierownik
11. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	od 02.01.2017 do 13.01.2017	Główny Księgowy