Zarządzenie nr 23/2024
Dyrektora Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598; z 2024 r. poz. 619, 1685) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. W Miejskim Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach dokonuje się inwentaryzacji aktywów i pasywów wymienionych składników majątkowych w określony niżej sposób:

1) w drodze spisu z natury według stanu księgowego na dzień 31 grudnia 2024 r. obejmującego:
   a) środki trwałe i składniki rzeczowe majątku ruchomego, podlegające pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej
   b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – środki pieniężne, czeki i depozyty w kasie, druki ścisłego zarachowania,
   c) materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu,

2) w drodze uzyskania potwierdzenia salda według stanu księgowego na dzień 31 grudnia 2024 r. obejmującego:
   a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
   b) należności i zobowiązania wobec kontrahentów,

3) w drodze weryfikacji realnej wartości sald według stanu księgowego na dzień 31 grudnia 2024 r. obejmującej:
   a) zobowiązania
   b) należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych,
   c) wartości niematerialne i prawne.

§ 2. Inwentaryzację przeprowadzi Komisja Inwentaryzacyjna w następującym składzie:

Przewodniczący	Krzysztof Cichy
Członkowie	Piotr Janowski
	Przemysław Krawczyński

§ 3. 1. Zespoły Spisowe w niżej określonych składach przeprowadzą:

1) spis z natury środków trwałych i składników rzeczowych majątku ruchomego, podlegających pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej w następujących siedzibach komórek organizacyjnych Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach:

   a) przy ul. Gdańskiej 7 w Pabianicach

Przewodniczący	Błażej Jarek
Członkowie	Marcin Raszewski
	Ewa Waszczuk-Wójcik

b) przy ul. Cichej 24 w Pabianicach

Przewodniczący	Karol Adamiak
Członkowie	Milena Sobańska
	Ewa Banat

c) przy ul. Partyzanckiej 31 w Pabianicach

Przewodnicząca	Renata Rogut
Członkowie	Aneta Głogowska
	Aneta Bąk

d) przy ul. Traugutta 2 w Pabianicach

Przewodnicząca	Renata Rogut
Członkowie	Aneta Głogowska
	Aneta Bąk

e) przy ul. Traugutta 8 w Pabianicach

Przewodnicząca	Renata Rogut
Członkowie	Aneta Głogowska
	Aneta Bąk

f) przy ul. Jana Pawła II 68 w Pabianicach

Przewodniczący	Dariusz Stefanowicz
Członkowie	Magdalena Sygidus
	Błażej Jarek

g) przy ul. Konopnickiej 39 w Pabianicach

Przewodnicząca	Anna Matusiak
Członkowie	Aneta Kołodziejczyk
	Marcin Raszewski

h) przy ul. Bóźnicznej 5 m. 7 w Pabianicach

Przewodnicząca	Izabela Świtała
Członkowie	Ewa Sar
	Iwona Drószcz

2. inwentaryzację rzeczowych składników aktywów obrotowych, w tym:

1) środków pieniężnych i depozytów w kasie w składzie:

Przewodnicząca	Małgorzata Hańćka
Członkowie	Iwona Wlaźlak
	Ewa Sar

2) w drodze uzyskania potwierdzenia sald w składzie:

Przewodnicząca	Izabela Świtała
Członkowie	Ewa Sar
	Marcin Raszewski

3) w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych w składzie:
   Przewodnicząca Małgorzata Hańcka
   Członkowie Izabela Świtała
   Iwona Wlaźlak

§ 4. Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej i Zespołów Spisowych zobowiązane są do rzetelnego i prawidłowego – zgodnie z obowiązującymi przepisami – przeprowadzenia spisu z natury.

§ 5. Zobowiązuje się Głównego Księgowego oraz przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych.

§ 6. Poszczególne Zespoły Spisowe, po wypełnieniu arkuszy spisowych przekazują je protokolarnie przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie do dnia 15 stycznia 2025 r.

§ 7. Zobowiązuje się pracowników Wydziału Ekonomiczno-Księgowego Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8. Zobowiązuje się przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnić inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Głównego Księgowego i przedstawienia ich do zatwierdzenia Dyrektora Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej w Pabianicach w terminie do 15 marca 2025r.

§ 9. W przypadku wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych zobowiązuje się Głównego Księgowego do ujęcia ich w księgach rachunkowych i rozliczenia zgodnie z wnioskami w zatwierdzonym sprawozdaniu Komisji Inwentaryzacyjnej z przebiegu i wyniku inwentaryzacji.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu i przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dyrektor Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej
w Pabianicach

Katarzyna Cegiełka