

**Zarządzenie Nr 49/2024  
z dnia 05.12.2024r.**

***Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi w sprawie przeprowadzenia  
procedury spisowo – inwentaryzacyjnej w 2024r.***

Na podstawie art. 46 ust. 1 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2024r., poz. 799) oraz art. 26 in. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r., poz. 120, 295, 1598, z 2024r., poz. 619, 1685) w zw. z § 7. pkt 2 Instrukcji Inwentaryzacyjnej obowiązującej w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Dyrektora WSZP w Złotoryi nr 70/2023 z dnia 30.12.2023r.  
- zarządza się co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną (powołaną zgodnie z Zarządzeniem Nr 47/2024) do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z:

1. Planem inwentaryzacji rocznej na 2024 r.
2. Planowanym składem zespołów spisowych (...) na dzień zakończenia 2024r.

§ 2.

Czynności inwentaryzacyjne (przygotowawcze, właściwe i rozliczeniowe) należy przeprowadzić w terminie od 05.12.2024r.-15.02.2024r.

§ 3.

Dniem spisowo-inwentaryzacyjnym dla Apteki, Apteczek Oddziałowych, Izby Przyjęć (leki oraz sprzęt i materiały medyczne) ustala się dzień 31.12.2024r.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego podpisania.

Załączniki:

1. Plan inwentaryzacji rocznej na 2024 r.
2. Planowany skład zespołów spisowych (...) na dzień zakończenia 2024r.

Rozdzielnik:

1. Kancelaria Dyrektora – Sekretariat
2. Księgowość *KA*
3. Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej *Saxede*
4. a/a

**DYREKTOR**  
Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi  
*Rafal*  
Rafał Koronkiewicz

## PLAN INWENTARYZACJI na rok 2024 w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi

I. CZYNNOŚCI PRZEDINWENTARYZACYJNE			
Lp.	Czynności przygotowawcze do inwentaryzacji	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1	Spotkanie organizacyjne Dyrektora, Głównej Księgowej, Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej z Osobami Odpowiedzialnymi Materialnie.	04.12.2024r.	Kierownik Jednostki
2	Wydanie Zarządzenia Kierownika jednostki w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	05.12.2024r.	Kierownik Jednostki
3	Powołanie i zatwierdzenie Członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Członków Zespołów Spisowych	05.12.2024r.	Kierownik Jednostki
4	Szkolenie Zespołów Spisowych	18.12.2024r.	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
5	Zebranie oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, przekazanie arkuszy spisowych oraz pozostałych druków inwentaryzacyjnych	16.12.2024r.- 31.12.2024r.	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej

II. INWENTARYZACJA				
A. SZCZEGÓŁOWY HARMONOGRAM				
Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowany termin	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1	Apteka szpitalna	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
2	Oddział Psychiatryczny Ogólny I	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
3	Oddział Psychiatryczny Ogólny I - CZP	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
4	Oddział Psychiatryczny Ogólny II	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
5	Oddział Psychiatryczny Ogólny III	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
6	Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.

7	OLZA dla Uzależnionych od Alkoholu	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
8	OLZA dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
9	Oddział Dzienny Psychiatryczny w Legnicy	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
10	Oddział Leczenia Uzależnień w Legnicy	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
11	Oddział Dzienny Psychiatryczny - CZP	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
12	Izba Przyjęć	31.12.2024r.	Leki oraz sprzęt i materiały medyczne.	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
13	Kasa główna	31.12.2024r.	Środki pieniężne w kasie głównej	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
14	Kasa ZFŚS	31.12.2024r.	Środki pieniężne w kasie ZFŚS	Inwentaryzacja Roczna – spis z natury na dzień 31.12.2024r.
15	Księgowość – potwierdzenie salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych	31.12.2024r.	Potwierdzenie salda środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	Inwentaryzacja Roczna – potwierdzenie sald na dzień 31.12.2024r.
16	Księgowość - potwierdzenie salda należności	-	Potwierdzenie salda należności	Inwentaryzacja Roczna – potwierdzenie sald do dnia 15.02.2024r.
17	Należności i zobowiązania wobec pracowników	do 15.02.2025r.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
18	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	do 15.02.2025r.	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
19	Inwestycje rozpoczęte	do 15.02.2025r.	Inwestycje rozpoczęte	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
20	Fundusz specjalny (ZFŚS)	do 15.02.2025r.	Fundusz specjalny (ZFŚS)	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
21	Zobowiązania i rezerwy – rozrachunki - weryfikacje	do 15.02.2025r.	Zobowiązania i rezerwy – rozrachunki – weryfikacje	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.

22	Przychody przyszłych okresów	do 15.02.2025r.	Przychody przyszłych okresów	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
23	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	do 15.02.2025r.	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilans.	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.
24	Izba Przyjęć	31.12.2024r.	Spis depozytu	Inwentaryzacja Roczna – weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.

<b>II. INWENTARYZACJA</b>			
<b>B. CZYNNOSCI KONCOWE</b>			
L p.	Czynności końcowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
25	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń końcowych	31.12.2024r.	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
26	Przekazanie Komisji Inwentaryzacyjnej dokumentacji: arkusze spisowe, oświadczenia wg ustalonego wzoru	31.12.2024r.	Komisja Inwentaryzacja
27	Przekazanie materiałów do Księgowości	31.12.2024r.	Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej

<b>III. CZYNNOSCI ROZLICZENIOWE</b>			
L p.	Czynności rozliczeniowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1	Wycena arkuszy spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej środków trwałych	do 10.01.2025r.	Pracownik Księgowości, Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
2	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych z uwzględnieniem ubytków i kompensat	do 15.01.2025r.	Pracownik Księgowości, Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
3	Weryfikacja i wyjaśnienie okoliczności oraz przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych	do 25.01.2025r.	Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej
4	Opracowanie sprawozdania komisji inwentaryzacyjnej w weryfikacji różnic wraz z wnioskami co do sposobu ich rozliczenia oraz jego zaopiniowanie	do 31.01.2025r.	Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej
5	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	do 31.01.2025r.	Kierownik jednostki
6	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych.	do 31.01.2025r.	Pracownik Księgowości

Plan sporządzono na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 70/2023 z dnia 30.12.2023r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

Sporządziła Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej:

Magdalena Saredua

Zatwierdzam:

Zatwierdzam:

Główna Księgowa  
Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego  
w Złotoryi

05.12.2024r.

mgr Elżbieta Skąbicka

(Główny Księgowy)

DYREKTOR  
Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi

05.12.2024r.

Rafał Koronkiewicz  
(Dyrektor)

**PLANOWANY SKŁAD ZESPOŁÓW SPISOWYCH ORAZ PLANOWANE GODZINY PRZEPROWADZENIA SPISU**

**z natury leków oraz sprzętu i materiałów medycznych  
w aptece i na oddziałach szpitalnych, środków pieniężnych w kasie tutejszego szpitala oraz  
depozytu pacjentów w Izbie Przyjęć na dzień zakończenia 2024 roku.**

Komórka organizacyjna – Pole spisowe	Osoba materialnie odpowiedzialna	Data przeprowadzenia inventaryzacji	Skład zespołów spisowych	Godziny spisu (od-do)
Apteka szpitalna	Barbara Hellmut	31.12.2024r	Magdalena Sarecka Agnieszka Drozdowska	09:00-10:30
Apteka Szpitalna – sprzęt medyczny, dary, środki ochrony osobistej UE Covid-19, Programy lekowe	Barbara Hellmut	31.12.2024r	Magdalena Sarecka Agnieszka Drozdowska	10:40-12:00
Oddział Leczenia Uzależnień w Legnicy	Renata Maksymowicz	31.12.2024r	Renata Makuch Izabela Michałowska	08:30-09:30
Oddział Dzienny Psychiatryczny w Legnicy	Renata Makuch	31.12.2024r	Renata Maksymowicz Anna Mazurek	09:30-10:30
Oddział Dzienny Psychiatryczny - CZP	Grażyna Czerniak	31.12.2024r.	Agnieszka Krawiec Aneta Daniluk	08:00-09:00
Odcinek Psychiatryczny Ogólny I	Halina Bryś	31.12.2024r	Danuta Chuda Olimpia Langier	09:00-10:30
Odcinek Psychiatryczny Ogólny I - CZP	Halina Bryś	31.12.2024r	Danuta Chuda Olimpia Langier	10:30-12:00
Oddział Psychiatryczny Ogólny II	Danuta Żaczek	31.12.2024r	Katarzyna Szlęk Małgorzata Blok	08:15-10:00
Oddział Psychiatryczny Ogólny III	Dorota Zapala	31.12.2024r	Dorota Żukrowska Lidia Szczepanik	09:15-11:00
Oddział Psychiatryczno- Rehabilitacyjny	Katarzyna Zielińska	31.12.2024r	Monika Grubczyńska Dorota Konieczna	09:15-11:00
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Alkoholu	Monika Pisarska	31.12.2024r	Małgorzata Birowska Danuta Zagdańska	09:15-11:00
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych	Barbara Ankus	31.12.2024r	Joanna Jaskólska Anna Maksymiuk-Florczak	09:15-11:00
Izba Przyjęć	Beata Osowska	31.12.2024r	Krzysztofa Puczko Joanna Stankiewicz	09:00-09:30
Izba Przyjęć – depozyt	Beata Osowska	31.12.2024r	Krzysztofa Puczko Joanna Stankiewicz	09:30-10:00
Kasa	Marzena Kozina	31.12.2024r	Sylwia Gural Magdalena Sarecka	12:00-12:10
Kasa ZFŚS	Marzena Kozina	31.12.2024r	Sylwia Gural Magdalena Sarecka	12:10-12:20

Księgowość – potwierdzenia salda środków pieniężnych	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-
Księgowość – potwierdzenie salda należności	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-
Należności i zobowiązania wobec pracowników	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Marzena Kozina Magdalena Sarecka	-
Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Marzena Kozina Sylwia Gural	-
Inwestycje rozpoczęte	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-
Fundusz specjalny (ZFŚS)	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-
Zobowiązania i rezerwy – rozrachunki - weryfikacje	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Joanna Stankiewicz Marzena Kozina	-
Przychody przyszłych okresów	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-
Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	Elżbieta Skibicka	do 15.02.2025r.	Dorota Turczyn Magdalena Sarecka	-

PRZEWODNICZĄCA  
Komisji Inwentaryzacyjnej

Sporządziła:

Magdalena Sarecka

Dnia 05-12-2024 r.

Zatwierdził:

.....  
DYREKTOR.....  
Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi  
Rafał Koronkiewicz

Do wiadomości:

1) Główny księgowy