

ZARZĄDZENIE NR 8/2025

KIEROWNIKA Środowiskowego Domu Samopomocy w Barcinie

z dnia 24.10.2025 r.

w sprawie szczegółowych zasad ustaleń w zakresie uporządkowania zapisów ewidencji analitycznej i uzgodnienia sald w Środowiskowym Domu Samopomocy w Barcinie

§ 1. W związku ze zmianą zapisów w „Polityce rachunkowości” wprowadzonych Zarządzeniem Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Barcinie Nr 7/2025 z dnia 24 października 2025r. dot. zasad ujmowania pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji analitycznej zarządza się w terminie do 31 października 2025r. uporządkowanie zapisów ksiąg inwentarzowych i uzgodnienie sald ksiąg inwentarzowych z ewidencją syntetyczną prowadzoną przez Główna Księgową w Środowiskowym Domu Samopomocy w Barcinie.

§ 2. Uporządkowanie ewidencji analitycznej pozostałych środków trwałych (PST) oraz wartości niematerialnych i prawnych (WNIp) należy wykonać w następujący sposób:

- 1). na dzień 31.10.2025r. wykreślić PST o wartości nie większej niż 500,00 zł z ewidencji ilościowej, tzn. zamknąć kartoteki ilościowe, wpisując adnotację „likwidacja ewidencji wyposażenia na podstawie Zarządzenia Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Barcinie Nr 7/2025 z dnia 24 października 2025r. dot. zasad ujmowania pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji analitycznej.
- 2). uzgodnić na dzień 31 października 2025r. stan wynikający z ewidencji analitycznej prowadzonej w papierowych księgach inwentarzowych ze stanem wynikającym z ewidencji syntetycznej PST i WNIp , prowadzoną w programie FKB+ RADIX przez Księgowość Środowiskowego Domu Samopomocy w Barcinie.
- 3). sporządzić na dzień 31.10.2025r. wykaz pozostałych środków trwałych i WNIp o wartości przekraczającej 500,00 zł i nie większej niż 1000,00 zł (z wyjątkiem mebli i dywanów) i przenieść je z ewidencji ilościowo-wartościowej do ewidencji ilościowej.
- 4). Sporządzić na dzień 31.10.2025r. wykaz pozostałych środków trwałych i WNIp o wartości 500,00 zł i poniżej (z wyjątkiem mebli i dywanów) i wyksięgować je z ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych i WNIp.
- 5). Dostarczyć do księgowości kopie wykazów, będących podstawą wprowadzenia zapisów w systemie syntetycznym FKB+ RADIX zgodnie z punktem 1 celem odpowiedniego wyksięgowania z ewidencji syntetycznej.
- 6). Po zakończeniu procesu porządkowania ewidencji analitycznej uzgodnić stan ksiąg syntetycznych na dzień 31.10.2025r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 31 października 2025 r.

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu Środowiskowego Domu Samopomocy w Barcinie.

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023r. poz. 295, poz. 1598, z 2024r. poz. 619. Poz. 1685, poz. 1863, z 2025r. poz. 1218.

[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2024r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, z 2025r. poz.39, poz. 1180,

**Kierownik Środowiskowego
Domu Samopomocy
w Barcinie**
mgr Anieszka Kaniuka