

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.35.2022
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 13 grudnia 2022 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Ośrodku Kultury w Gminie
Juchnowiec Kościelny**

Na podstawie art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.¹⁾), zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną wprowadzoną Zarządzeniem Nr ORG.120.21.2017 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 27 listopada 2017 roku oraz zmienioną Zarządzeniem Nr ORG.120.30.2018 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 19 listopada 2018 roku, zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję Komisję Inwentaryzacyjną, będącą jednocześnie zespołem spisowym, w następującym składzie:

1. Anna Katarzyna Zawadzka – przewodniczący komisji,
2. Agnieszka Skowrońska – członek komisji,

§ 3. Powołuję zespół ds. weryfikacji aktywów i pasywów w następującym składzie:

1. Joanna Czaplejewicz – przewodniczący
2. Maria Wrzosek - członek.

§ 4. Zadaniem zespołu, o którym mowa w § 3 jest przeprowadzenie inwentaryzacji metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

§ 5. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do sporządzenia protokołu rozliczenia wyników inwentaryzacji do dnia 31 stycznia 2023 roku.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2105 i 2106 oraz z 2022 r. poz. 1488.

§ 6. Zobowiązuję osoby zaangażowane do przeprowadzenia inwentaryzacji oraz kierownika jednostki objętej inwentaryzacją do przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad określonych w Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Głównemu Księgowemu Referatu Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych.

§ 8. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

Załącznik do zarządzenia Nr ORG.120.35.2022
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 13 grudnia 2022 r.

Harmonogram inwentaryzacji w Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	Ośrodek Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
2	Zapasy towarów i materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową	Magazyn (denary juchnowieckie)	30-12-2022	Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2022.
3	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 31-01-2023	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31-12-2022
4	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
5	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
6	Należności i zobowiązania /za wyjątkiem spornych i wątpliwych/	Pisemne potwierdzenia sald kontrahenta, dane ewidencji księgowej	Do 31-01-2023 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald oraz weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
7	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
8	Fundusze	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022
9	Wszystkie nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2022