

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.26.2023
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 21 listopada 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Gminnym Ośrodku
Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym**

Na podstawie art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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, zmienioną Zarządzeniem Nr ORG.120.30.2018 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 19 listopada 2018 roku oraz Zarządzeniem Nr ORG.120.27.2022 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 7 listopada 2022 roku, zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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 Szymańska - przewodniczący
2. Barbara Kasprzyńska - członek
3. Elżbieta Grochowska - członek
4. Urszula Ciesielska - członek

§ 3. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do sporządzenia protokołu rozliczenia wyników inwentaryzacji do dnia 31 stycznia 2024 roku.

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

1. Maria Wrzosek – przewodniczący
2. Anna Zawadzka - członek.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295 i 1598.

§ 5. Zadaniem zespołu, o którym mowa w § 2 jest przeprowadzenie inwentaryzacji metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 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 Głównemu Księgowemu Referatu Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych.

§ 8. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

Załącznik do zarządzenia Nr ORG.120.26.2023
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 21 listopada 2023 r.

**Harmonogram inwentaryzacji w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej
w Juchnowcu Kościelnym**

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Metoda inwentaryzacji |
|------------|--|--|---|---|
| 1 | Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe | GOPS | od 21.11.2023 do 15-01-2024 | Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 2 | Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek | GOPS | Od 21-11-2023 Do 15-01-2024 | Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 3 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Do 15-01-2024 | Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 4 | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 5 | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 6 | Należności i zobowiązania /za wyjątkiem spornych i wątpliwych/ | Pisemne potwierdzenia sald kontrahenta | Do 15-01-2024 Na ostatni dzień roku obrotowego | Pisemne potwierdzenie sald oraz weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 8 | Fundusze | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 9 | Wszystkie nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |