

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.27.2023
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 21 listopada 2023 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 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 Ośrodku Kultury w Gminie Juchnowiec Kościelny 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 Zawadzka - przewodniczący,
2. Agnieszka Skowrońska - 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. Anna Kazuczyk – przewodniczący
2. Anna Szymańska - członek

§ 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.

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

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

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Referatu Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

Załącznik do zarządzenia Nr ORG.120.27.2023
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 21 listopada 2023 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	od 21-11-2023 do 15-01-2024	spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 15-01-2024	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31-12-2023
3	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023
4	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023
5	Należności i zobowiązania /za wyjątkiem spornych i wątpliwych/	Pisemne potwierdzenia sald kontrahenta, dane ewidencji księgowej	Do 15-01-2024 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald, weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023
6	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023
7	zapasy towarów i materiałów objęte ewidencją ilościowo - wartościową	magazyn (denary juchnowieckie)	do 15-01-2024	spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023
8	Fundusze instytucji kultury	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