

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.29.2023
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 21 listopada 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Zespole Szkół
w Juchnowcu Górnym**

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 Zespole Szkół w Juchnowcu Górnym 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. Małgorzata Skowrońska – członek

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

1. Anna Kazuczyk – przewodniczący
2. Anna Zawadzka - 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 2023 roku.

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

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

§ 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.120.29.2023
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 21 listopada 2023 r.

Harmonogram inwentaryzacji w Zespole Szkół w Juchnowcu Górnym

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Metoda inwentaryzacji |
|-----|--|--|---|---|
| 1 | Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 2 | Zapasy towarów i materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową | Magazyn | od 29-12-2023 do 15-01-2024 | Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 3 | Olej opałowy grzewczy | Zbiornik na olej | od 29-12-2023 do 15-01-2024 | Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 4 | Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek | Zespół Szkół w Juchnowcu Górnym | od 22-11-2023 do 15-01-2024 | Spis z natury według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 4 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Do 15-01-2024 | Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 5 | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 6 | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 7 | 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 oraz weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 8 | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 9 | Fundusze | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2023 |
| 10 | 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 |