

Zarządzenie nr 18 /2023
Dyrektora Instytutu Dziedzictwa i Dialogu – Łaźnia Moszczenica
z dnia 31 sierpnia 2023
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych,
powołania komisji do przeprowadzenia inwentaryzacji oraz harmonogramu
przebiegu inwentaryzacji
w Instytucie Dziedzictwa i Dialogu – Łaźnia Moszczenica w Jastrzębiu-Zdroju

Na podstawie:

1. Art. 26, 27 pkt 3 Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości
2. Art. 17 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 art.)

Zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Instytucie Dziedzictwa i Dialogu - Łaźnia Moszczenica w terminie do 15 stycznia 2024 r.

§ 2

Powołuję następujące zespoły spisowe:

Pierwszy (1) zespół spisowy:

- | | |
|------------------------------|-----------------------|
| 1. Zbigniew Bednarski | Przewodniczący |
| 2. Andrzej Gruner | Członek |
| 3. Klaudia Weychert | Członek |
| 4. Aneta Czarnocka-Kanik | Członek |
| 5. Łukasz Parylak | Członek |

Drugi (2) zespół spisowy:

- | | |
|--------------------------|-----------------------|
| 1. Marta Przybysz | Przewodniczący |
| 2. Kamila Sadowska | Członek |
| 3. Monika Wala | Członek |

Trzeci (3) zespół spisowy:

- | | |
|-----------------------|-----------------------|
| 1. Joanna Duda | Przewodniczący |
| 2. Katarzyna Gałuszka | Członek |
| 3. Dawid Wójcikowski | Członek |

§ 3

1. Powołuję się trzy zespoły spisowe dla przeprowadzenia Inwentaryzacji drogą spisu z natury.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminach i metodami zgodnymi z Harmonogramem inwentaryzacji na rok 2023 stanowiącego załącznik nr 1 niniejszego zarządzenia.

§ 4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Grunty
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Środki trwałe i środki trwałe o niskiej wartości

4. Środki trwałe w budowie
5. Zapasy materiałów, towarów i produktów
6. Rozrachunki z pracownikami
7. Rozrachunki publiczno-prawne
8. Należności z kontrahentami
9. Środki pieniężne w kasie
10. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
11. Fundusze własne
12. Fundusze specjalne
13. Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom
14. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne
15. Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych

§ 5

1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 1- 5, należy spisać na elektronicznych arkuszach spisu z natury dostępnych w programie Optima.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienione w § 4 pkt. 9 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z systemu IKSORIS w formie protokołu kontroli kasy.
3. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 8, 10 należy zinwentaryzować metodą weryfikacji sald.
4. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 6-7, 11-15 należy zinwentaryzować poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z dowodami źródłowymi.

§ 6

Zobowiązuję komisję do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem Instytutu Dziedzictwa i Dialogu – Łaźnia Moszczenica w Jastrzębiu-Zdroju, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.
3. Dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych.
4. Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.
5. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Głównemu księgowemu w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu, jednak nie później niż do 15.01.2023 r.

§ 6

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

Dyrektor

Rafał Jabłoński

.....
(podpis i pieczętka Dyrektora Instytutu)

Instytut Dziedzictwa i Dialogu -
Łaźnia Mszczonowa
ul. Towarowa 7
44-338 Iastrzębie - Zdrój
NIP: 633 224 52 78, REGON: 520605172

.....
(Nazwa jednostki - pieczęć)

Załącznik Nr 4
do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone imienie.

Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespółu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Księgowość Instytutu
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Księgowość Instytutu
3.	Środki trwałe i środki trwałe o niskiej wartości	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.	1
4.	Środki trwałe w budowie	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r..	Księgowość Instytutu
5.	Zapasy materiałów, towarów i produktów	Magazyn Instytutu	13.11.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023r.	2

6.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
7.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
8.	Należności z kontrahentami	Wszystkie z wyjątkiem: należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	Do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
9.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2023 r.	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.	3
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Księgowość Instytutu wraz z osobami merytorycznymi
12.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Księgowość Instytutu wraz z osobami merytorycznymi

13.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według stanu ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
14.	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	Według stanu ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu
15.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Według stanu ewidencji księgowej	Do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023r.	Księgowość Instytutu

Dyrektor

Rafał Jabłoński

(Kierownik jednostki)

31.08.2023r.

(data)