

**ZARZĄDZENIE NR ORG.120.43.2021**  
**WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 15 grudnia 2021 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 2019 r. poz. 351 z późn. zm.<sup>1)</sup>), 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 rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Juchnowcu Kościelnym według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik Nr 1 do zarządzenia.

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

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

**§ 3.** 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 2021 roku.

**§ 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.

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 55, 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568, 2122 i 2123.

**§ 6.** Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Wójt

**mgr Krzysztof Marcinowicz**

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr ORG.120.43.2021  
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny  
z dnia 15 grudnia 2021 r.

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

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Obiekt zinwentaryzowania</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>	<b>Metoda inwentaryzacji</b>
<b>1</b>	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>2</b>	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 15-01-2022	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31-12-2021
<b>3</b>	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>4</b>	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>5</b>	Należności i zobowiązania /za wyjątkiem spornych i wątpliwych/	Pisemne potwierdzenia sald kontrahenta, dane ewidencji księgowej	Do 15-01-2022 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald oraz weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>6</b>	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>7</b>	Fundusze	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021
<b>8</b>	Wszystkie nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31-12-2021