

Zarządzenie nr .61../2023
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie
z dnia06.12..... 2023 r.
o zarządzeniu inwentaryzacji za rok 2023
w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie

§1

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt. 1) Regulaminu organizacyjnego Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie wprowadzonego zarządzeniem nr 58 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie z dnia 20 listopada 2023 r. oraz § 5 ust. 1 Statutu Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie wprowadzonego zarządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 26 lipca 2022 r. oraz na podstawie instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem nr 18 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie z dnia 4 października 2018 r., zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji za rok 2023, zgodnie z harmonogramem i planem inwentaryzacji stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Warszawie

mgr inż. Tomasz Madej

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI 2023

Zadania	Osoba odpowiedzialna	Czas realizacji
Wydanie zarządzenia dotyczącego inwentaryzacji oraz powołanie zespołów spisowych	Dyrektor	IV kwartał 2023 r.
Sporządzenie harmonogramu prac i dokumentacji inwentaryzacyjnej	Główny księgowy Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	IV kwartał 2023 r.
Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej	Pracownik Wydziału Finansowo-Księgowego	IV kwartał 2023 r.
Spis z natury	Komisja inwentaryzacyjna Zespoły spisowe	02.01.2024 r. – 05.01.2024 r.
Weryfikacja sald	Główny księgowy	02.01.2024 r. – 12.01.2024 r.
Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych	Główny księgowy	do 19.01.2024 r.
Ustalenie różnic, wyjaśnienie różnic, sporządzenie protokołu różnic oraz sprawozdania	Dyrektor Główny księgowy Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	do 26.01.2024 r.
Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych	Główny księgowy	do 31.01.2024 r.

Plan inwentaryzacji na 2023 rok

Składniki podlegające inwentaryzacji	Termin	Rodzaj inwentaryzacji
Grunty i środki trwałe trudno dostępne oglądowi	31 grudnia 2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników
Wartości niematerialne i prawne	od 2 do 12 stycznia 2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2023 r.
Środki pieniężne w kasie	31 grudnia 2023 r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	od 2 do 12 stycznia 2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
Zapasy materiałów, znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową	od 2 do 5 stycznia 2024 r.	Roczna okresowa – spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
Druki ścisłego zarachowania	31 grudnia 2023 r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa	od 2 do 12 stycznia 2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2023 r.

Należności	W IV kwartale 2023 r.	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahenta prawidłowości salda wykazanego w księgach rachunkowych (stan na 30 listopada 2023 r.)
Należności i zobowiązania wobec pracowników	W IV kwartale 2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2023 r.)
Należności i zobowiązania publicznoprawne	W IV kwartale 2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2023 r.)
Należności sporne i wątpliwe	W IV kwartale 2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2023 r.)