

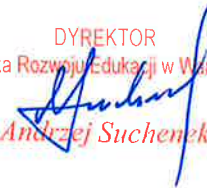
Zarządzenie nr 39/2024
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie
z dnia 11 grudnia 2024 r.
o zarządzeniu inwentaryzacji za rok 2024
w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie

§1

Na podstawie § 12 ust. 1 pkt. 1) Regulaminu organizacyjnego Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie wprowadzonego zarządzeniem nr 27/2024 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie z dnia 30 sierpnia 2024 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 2024, zgodnie z harmonogramem i planem inwentaryzacji stanowiącym załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie

Andrzej Suchenek

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI 2024

Zadania	Osoba odpowiedzialna	Czas realizacji
Wydanie zarządzenia dotyczącego inwentaryzacji oraz powołanie zespołów spisowych	Dyrektor	IV kwartał 2024 r.
Sporządzenie harmonogramu prac i dokumentacji inwentaryzacyjnej	Główny księgowy Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	IV kwartał 2024 r.
Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej	Pracownik Wydziału Finansowo-Księgowego	IV kwartał 2024 r.
Spis z natury	Komisja inwentaryzacyjna Zespoły spisowe	02.01.2025 r. – 07.01.2025 r.
Weryfikacja sald	Główny księgowy	02.01.2025 r. – 13.01.2025 r.
Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych	Główny księgowy	do 20.01.2025 r.
Ustalenie różnic, wyjaśnienie różnic, sporządzenie protokołu różnic oraz sprawozdania	Dyrektor Główny księgowy Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	do 24.01.2025 r.
Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych	Główny księgowy	do 31.01.2025 r.

Plan inwentaryzacji na 2024 rok

Składniki podlegające inwentaryzacji	Termin	Rodzaj inwentaryzacji
Grunty i środki trwałe trudno dostępne oglądowi	31 grudnia 2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników
Wartości niematerialne i prawne	od 2 do 13 stycznia 2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2024 r.
Środki pieniężne w kasie	31 grudnia 2024 r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	od 2 do 13 stycznia 2025 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
Zapasy materiałów, znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową	od 2 do 7 stycznia 2025 r.	Roczna okresowa – spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
Druki ścisłego zarachowania	31 grudnia 2024 r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa	od 2 do 13 stycznia 2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2024 r.

Należności	W IV kwartale 2024 r.	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahenta prawidłowości salda wykazanego w księgach rachunkowych (stan na 30 listopada 2024 r.)
Należności i zobowiązania wobec pracowników	W IV kwartale 2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2024 r.)
Należności i zobowiązania publicznoprawne	W IV kwartale 2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2024 r.)
Należności sporne i wątpliwe	W IV kwartale 2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości (stan na 30 listopada 2024 r.)