

Zarządzenie nr 45/2023
Dyrektora Centrum Kultury
z dnia 30 listopada 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Centrum Kultury w Łomiankach

Na podstawie art.26 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120) oraz Zarządzenia Nr 30a/2022 roku z dnia 01 lipca 2022 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Centrum Kultury w Łomiankach zarządzam co następuje:

§1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów za rok 2023 w okresie od 27 grudnia 2023 r. do 12 stycznia 2024 r. według następującego planu:

1. Drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
 - a) środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz składników majątku objętych pozabilansową ewidencją ilościową,
 - b) obcych środków trwałych,
 - c) materiałów i towarów odpisanych w koszty w momencie ich zakupu, które nie zostały wykorzystane do działalności w danym roku:
 - materiałów biurowych
 - środków czystości
 - towarów przeznaczonych do dalszej sprzedaży kawiarenka
 - d) środków pieniężnych znajdujących się w kasie.
2. Drogą uzyskania potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
 - a) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych
 - b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych
3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31 grudnia 2023r.:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych
 - b) materiałów w drodze oraz dostaw niefakturowanych
 - c) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
 - d) należności spornych i wątpliwych
 - e) rozrachunków z pracownikami
 - f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym
 - g) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych
 - h) przychodów przyszłych okresów