

Załącznik
do zarządzenia Nr 52/2023
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy
Rodzinie w Słupsku
z dnia 20 listopada 2023 r.

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2023

Lp.	Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1	Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	IV kwartał - przed rozpoczęciem spisu	Osoba odpowiedzialna materialnie - wyznaczony pracownik
2	Spis z natury	Właściwy - spisowy	od 01-12-2023 do 03-01-2024	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
3	Wycena spisanych składników, ustalenie ich wartości i ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	Właściwy - spisowy	Po zakończeniu spisu z natury, nie później niż do 05-01-2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4	Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald	Właściwy - spisowy	do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego	Główny Księgowy lub osoba wyznaczona przez GK
5	Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową – weryfikacja sald	Właściwy - spisowy	pod datą zamknięcia ksiąg rachunkowych - do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego	Główny Księgowy lub osoba wyznaczona przez GK
6	Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	do 08-01-2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
7	Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	od 09-01-2024 do 10-01-2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
8	Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	do 11-01-2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
9	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Rozliczeniowy	do 12-01-2024	Kierownik jednostki
10	Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Rozliczeniowy	15-01-2024	Główny Księgowy lub osoba wyznaczona przez GK

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Słupsku
.....
Kierownik jednostki