

Zarządzenie nr 12/2023
Dyrektora Instytutu Slawistyki PAN
z dnia 12 grudnia 2023 roku

w sprawie

przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Instytucie Slawistyki PAN

Na podstawie art. 54 ust.1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Polskiej Akademii Nauk (Dz. U. z 2020 r., poz.1796) w związku z art. 26 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023r., poz. 120) zarządzam, co następuje.

§1

Polecam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątkowych **Instytutu Slawistyki PAN** poprzez weryfikację sald, potwierdzenie sald aktywów oraz spis z natury środków pieniężnych w kasie.

§2

Polecam przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych oraz przy zastosowaniu niżej wskazanych metod:

- 1) Środki pieniężne w kasie poprzez spis z natury;
- 2) Należności poprzez potwierdzenie salda;
- 3) Należności i zobowiązania poprzez weryfikację sald;
- 4) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym poprzez potwierdzenie salda.
- 5) Produktów w toku produkcji poprzez weryfikację sald

§3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury, o której mowa w §2 pkt 1, powołuję komisję inwentaryzacyjną będącą jednocześnie zespołem spisowym, zwaną dalej „Komisją”, w składzie:

- 1) Katarzyna Sosnowska-Gizińska – przewodnicząca Komisji
- 2) Iwona Wawrowska – członkini Komisji
- 3) Małgorzata Bielińska-członkini Komisji

§4

1. Inwentaryzację metodą spisu z natury środków pieniężnych należy przeprowadzić w dniu 29.12.2023 r.
2. Inwentaryzację drogą weryfikacji sald należy przeprowadzić według stanu na 31.12.2023 r.
3. Wyniki inwentaryzacji, zatwierdzone przez Dyrektora Instytutu podlegają ujęciu w księgach rachunkowych 2023 roku
4. Zobowiązuje się Głównego księgowego IS PAN do przygotowania protokołu inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie.

§ 5

1. Harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.
2. Po wykonaniu spisu z natury, przewodniczący komisji sporządzi sprawozdanie z przebiegu inwentaryzacji, które przedłoży Dyrektorowi Instytutu.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikowi Działu Administracyjnego IS PAN

§ 7

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Głównej Księgowej IS PAN

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Instytutu Sławistyki PAN

Dr hab. Ewa Golachowska, prof. IS PAN

NA ORYGINALE WŁASCIWE PODPISY

*Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 12/2023
Dyrektora Instytutu Sławiastyki PAN
z dnia 12.12.2023 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej*

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

LP.	Przedmiot	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1.	Wydanie zarządzenia w sprawie inwentaryzacji	12.12.2023	Dyrektor Instytutu
2.	Przygotowanie protokołu inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie	22.12.2023	Główny Księgowy
3.	Inwentaryzacja w drodze spisu z natury Środków pieniężnych w kasie	31.12.2023	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4.	Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia i weryfikacji sald	15.01.2024	Pracownik księgowości
5.	Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych	15.01.2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
6.	Wyjaśnienie różnic, sporządzenie protokołu różnic oraz sprawozdania Z przebiegu inwentaryzacji	15.01.2024	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej

