**ТОВ «Перемога»**(підприємство, організація)

Код за ЄДРПОУ **12345678**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Акт інвентаризації забезпечень на оплату відпусток** | Номер документа | Дата складання |
| **1** | **31.12.2023** |

На підставі **наказу** (розпорядження) від «**10**» **листопада** 20**23** р. № **115** проведено інвентаризацію забезпечення на оплату відпусток станом на «**31**» **грудня** 20**23** р. (балансовий субрахунок 471 «Забезпечення виплат відпусток»). У результаті інвентаризації встановлено наступне:

Одиниця виміру — гривня

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Підрозділ** | **Залишок забезпечень на 31.12.2023** | **Залишок забезпечень за даними інвентаризації** | **Результат інвентаризації****(гр. 3 – гр .2)** |
| **Зменшити** | **Донарахувати** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Виробництво | 20 345,55 | 22 178,23 | - | 1832,68 |
| Загальновиробничий | 42 670,56 | 35 389,23 | 7281,33 | - |
| Адміністрація | 48 132,40 | 52 992,70 | - | 4860,30 |
| Разом | 111 148,51 | 110 560,16 | 7281,33 | 6692,98 |

Усього забезпечення оплати відпусток підлягає зменшенню на 588,35 грн (п’ятсот вісімдесят вісім грн 35 коп). Залишок забезпечення оплати відпусток за даними інвентаризації на 31.12.2023 становить 110 560,16 грн (сто десять тисяч п’ятсот шістдесят грн 16 коп). Розрахунок залишку забезпечень оплати відпусток станом на 31.12.2023 року — додається.

Станом на 31.12.2023 коригування залишку забезпечень оплати відпусток провести записами:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Зміст господарської операції** | **Кореспонденція рахунків** | **Сума,*****грн*** |
| **Дебет** | **Кредит** |
| 1 | Донарахували резерв оплати відпусток виробничого персоналу | 23 | 471 | 1832,68 |
| 2 | Зменшили резерв оплати відпусток загальновиробничого персоналу методом «червоне сторно» | 91 | 471 | 7281,33 |
| 3 | Донарахували резерв оплати відпусток адміністративного персоналу | 92 | 471 | 4860,30 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Голова комісії: | Директор | *Залевський* | Олексій ЗАЛЕВСЬКИЙ |
| Члени комісії: | Бухгалтер | *Красовська* | Ірина КРАСОВСЬКА |
|  | Начальник цеху | *Олексенко* | Михайло ОЛЕКСЕНКО |