

Zarządzenie nr 93 /2023

Wójta Gminy Ostrowite

z dnia 30 listopada 2023r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 t.j.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację na dzień 31 grudnia 2023 roku:

- 1) Drogą spisu z natury:
 - a) materiałów i zapasów będących na stanie Urzędu Gminy
 - b) druków ścisłego zarachowania
- 2) Drogą uzyskania potwierdzenia sald:
 - a) według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:
 - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
 - salda pożyczek i kredytów
 - sald należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwości, należności publiczno- prawnych, należności od osób nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych oraz należności od pracowników.
- 3) W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji składników według stanu na dzień 31.12.2023r.
 - a) wartości niematerialnych i prawnych,
 - b) środków trwałych w budowie,
 - c) środków trwałych – grunty,
 - d) rozrachunków urzędu gminy,
 - e) fundusze.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Patrycja Urbaniak – przewodniczący komisji
- 2) Justyna Miedzińska – członek
- 3) Agnieszka Wolicka – członek

§ 3. Powołuje się następujące zespoły spisowe:

1. Zespół spisowy, który dokona spisu z natury druków ścisłego zarachowania, w tym czeki i kwitariusze przychodowe w składzie:
 - 1) Karolina Brodziak
 - 2) Anna Makowska
2. Zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury zapasów opału, oleju napędowego i paliwa w samochodach i urządzeniach w składzie:
 - 1) Ewa Loręcka

- 2) Karolina Bartosik
3. Zespół spisowy do weryfikacji składników majątkowych – grunty w składzie:
 - 1) Patrycja Baśkiewicz
 - 2) Agnieszka Roszak

§ 4. Pracownicy Referatu Finansowego przeprowadzą inwentaryzację w formie potwierdzenia oraz weryfikacji sald. Poprawnie sporządzona weryfikacja wymaga sprawdzenia przez pracowników Referatu salda kont 080 przez pracowników merytorycznych do dnia 10 stycznia 2023r., salda konta 221 przeprowadzonego dla należności podatków do dnia 13 stycznia 2023r., salda konta 020 przez specjalistę ds. informatyki

§ 5. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 01.12.2023 do 15 stycznia 2024r. według harmonogramu inwentaryzacji niniejszego zarządzenia.

§ 6. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustala się na dzień 15 lutego 2024 r.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik:

1. Załącznik do zarządzenia – harmonogram inwentaryzacji za rok 2023

WÓJT

mgr Mateusz Wojciechowski

załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 93 /2023
Wójta Gminy Ostrowite
z dnia 30.11.2023r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2023r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Materiały i zapasy	Według ewidencji księgowej i stanu faktycznego	31.12.2023r.	Spis z natury
2.	Druki ścisłego zarachowania	Dane ewidencji księgowej	31.12.2023r.	Spis z natury
3.	Środki trwałe	Dane z ewidencji księgowej	1.12.2023-15.01.2024 r	Spis z natury
4.	Pozostałe środki trwałe –wyposażenie	Według ewidencji księgowej i stanu faktycznego	1.12.2023-15.01.2024 r	Spis z natury
5.	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Dane z ewidencji księgowej	1.12.2023-15.01.2024 r	Spis z natury
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 31.12.2023r. do 15.01.2024r.	Pisemne potwierdzenie sald
7.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 31.12.2023r. do 15.01.2024r.	Pisemne potwierdzenie sald
8.	Należności	Należności od kontrahentów	Od 1.12.2023r. do 15.01.2024r.	Pisemne potwierdzenie sald
9.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2023r.	Weryfikacja sald
10.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2023r.	Weryfikacja sald
11.	Środków trwałych – grunty	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2023r.	Weryfikacja sald
12.	Rozrachunki Urzędu Gminy	Dane ewidencji księgowej – konto zespołu 2 urzędu gminy i organu	Wg. stanu na dzień 31.12.2023r.	Weryfikacja sald
13.	Fundusze	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2023r.	Weryfikacja sald

WÓJT

mgr Mateusz Wojciechowski