

Zarządzenie Nr 119.2022
Wójta Gminy Białosłowie
z dnia 27 grudnia 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26, 27 i 28 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. znajdujących się w Urzędzie Gminy:
 - środków pieniężnych w gotówce,
 - papierów wartościowych (czeki, weksle, gwarancje),
 - druków ścisłego zarachowania.
2. Do przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Alina Raźniewska - Przewodniczący
 - 2) Agnieszka Maternowska - Członek
 - 3) Ewa Niemczyńska - Członek

§ 2

1. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów polegającą na:
 - uzyskaniu od kontrahentów pisemnego potwierdzenia stanów należności i aktywów finansowych,
 - weryfikacji prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych przez porównanie ich z odpowiednimi dokumentami zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Do przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych przez porównanie ich z odpowiednimi dokumentami wyznaczam zespół spisowy:
 - 1) Jolanta Nowak
 - 2) Klaudia Hajman
 - 3) Marta Uściłowska

§ 3

Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 4

Zobowiązuje się Komisję do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory) zatwierdzone przez Kierownika jednostki należy ująć w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.
3. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej należy dostarczyć Głównemu Księgowemu Urzędowi Gminy nie później niż do dnia 13.01.2023 r. z inwentaryzacji przeprowadzonej metodą spisu z natury oraz z inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze potwierdzenia sald i w drodze porównania danych i weryfikacji wartości pozostałych składników.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

/-/ Krzysztof Rutkowski

Harmonogram Inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji od - do	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej stanowiska gospodarki gruntami	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Weryfikacja salda na dzień 31.12.2022 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Finansowo-Budżetowego	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Protokół z inwentaryzacji metodą weryfikacji wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.
3.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użyciu	Dane ewidencji księgowej	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Weryfikacja salda na dzień 31.12.2022 r.
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Dane ewidencji księgowej	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Weryfikacja salda na dzień 31.12.2022 r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Finansowo-Budżetowego	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Weryfikacja salda na dzień 31.12.2022 r.
6.	Rozrachunki publiczno prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Finansowo-Budżetowego	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Weryfikacja salda na dzień 31.12.2022 r.
7.	Należności i zobowiązania	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Finansowo-Budżetowego	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2022 r.
8.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	30.12.2022 r.	Protokół z inwentaryzacji wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.
9.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy	30.12.2022 r.	Protokół z inwentaryzacji wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.
10.	Pożyczki i kredyty	Według stanu ewidencji księgowej, Referat Finansowo- Budżetowy	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Pisemne uzgodnienie salda wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe, Referat Finansowo-Budżetowy	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Pisemne uzgodnienie salda wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.
12.	Fundusze specjalne ZFŚS	Według stanu ewidencji księgowej, Referat Finansowo- Budżetowy	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r.
13.	Przychody przyszłych okresów	Referat Finansowo-Budżetowy	02.01.2023r. – 13.01.2023r.	Protokół z weryfikacji sald.

Wójt

/-/ Krzysztof Rutkowski