

Zarządzenie Nr 67/2023
Wójta Gminy Radków
z dnia 8 grudnia 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Radków

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2023r., poz. 40 ze zm.), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U.z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, zasad weryfikowania w drodze inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów wykazanego w księgach rachunkowych, stanowiącej załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 1/2023 Wójta Gminy Radków z dnia 2 stycznia 2023r., Wójt Gminy Radków zarządza, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej:

1. na dzień 29 grudnia 2023r. metodą spisu z natury:
 - druki ścisłego zarachowania,
 - materiały nieużyte będące na stanie UG (opał, itp.),
 - środki trwałe obce (komputery, drukarki, itp. – będące własnością innych jednostek),
 - laptopy;
2. na dzień 31 grudnia 2023r. metodą :
 - 2.1 uzyskania potwierdzenia sald:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - należności (z wyłączeniem spornych i wątpliwych) wobec kontrahentów,
 - 2.2 weryfikacji, tj. drogą porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami:
 - grunty,
 - środki trwałe w budowie,
 - środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
 - środki trwałe i pozostałe środki trwałe, jeśli w danym roku nie zostały objęte spisem z natury,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - należności sporne i wątpliwe, a także należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz tytułów publicznoprawnych,
 - pozostałe aktywa i pasywa niewymienione powyżej.

§ 2.

Powołuję zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

1. Inwentaryzację drogą spisu z natury i metodą potwierdzenia sald należy przeprowadzić w terminie od 8 grudnia 2023r. do 15 stycznia 2024r.
2. Inwentaryzację metodą weryfikacji należy przeprowadzić w terminie do 25 marca 2024r.
3. Inwentaryzację w/w metodami należy przeprowadzić odpowiednio według stanu wskazanego w § 1.

§ 4.

Arkusze spisowe, protokoły sporządzone na okoliczność inwentaryzacji oraz pozostałe materiały należy przekazać Skarbnikowi Gminy do dnia 22 stycznia 2024r. za wyjątkiem protokołów z weryfikacji, które podlegają przekazaniu do Referatu Finansowego do dnia 25 marca 2024r.

§ 5.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WÓJT
GMINY RADKÓW
Dominiak
mgr Jarosław Dominiak

Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Radków

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1	Druki ścisłego zarachowania	Druki	Spis z natury	Agnieszka Domagała Anna Nowakowska Dorota Brych
2	Środki trwałe obce w użytkowaniu w Urzędzie Gminy w Radkowie		Spis z natury	Anna Nowakowska Robert Dzienniak
3	Laptopy		Spis z natury	Dagmara Suliga Robert Dzienniak
4	Materiały	Węgiel- budynek w Bieganowie, Pellet- budynek WTZ Kossów, Brykiet-budynek UG	Spis z natury	Olga Kamińska Piotr Wojdała Dorota Brych
5	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Pisemne uzgodnienia sald	Ewa Wilk Aneta Kołkowska
6	Należności wobec kontrahentów	Wszystkie z wyłączeniem spornych i wątpliwych, należności od pracowników i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz publiczno-prawnych	Pisemne uzgodnienia sald	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
7	Grunty oraz środki trwałe do których dostęp jest utrudniony	Dane ewidencji księgowej i ewidencji nieruchomości	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentami źródłowymi	Marta Szymczyk Piotr Wojdała
8	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe, jeśli w danym roku nie zostały objęte spisem z natury	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
9	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej oraz dokumenty dotyczące inwestycji	Porównanie danych ewidencyjnych	Olga Kamińska Marta Szymczyk

			z dokumentami źródłowymi	
10	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Robert Dzienniak Marta Szymczyk
11	Należności sporne i wątpliwe, a także należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz tytułów publiczno-prawnych	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
12	Rozrachunki z kontrahentami (zobowiązania)	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
13	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
14	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska
15	Pozostałe aktywa i pasywa niewymienione powyżej	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja salda	Marta Szymczyk Aneta Kołkowska

WÓJT
GMINY RADKÓW

 mgr Jarosław Dominiak