

ZARZĄDZENIE NR 104/24
WÓJTA GMINY NOWINKA

z dnia 26 listopada 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Nowinka przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Katarzyna Sturgulewska – przewodniczący
2. Marta Janiszewska – z-ca przewodniczącego
3. Emilia Zielińska – członek
4. Jerzy Juśkiewicz - członek
5. Ewelina Trocka – członek
6. Alicja Piwowarczyk – członek
7. Jan Wieliczko - członek

w terminie od dnia 1 grudnia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

§ 3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe,
- 2) środki trwałe w użytkowaniu,
- 3) materiały,
- 4) środki pieniężne,
- 5) należności,
- 6) środki trwałe w budowie,
- 7) druki ściślego zarachowania.

§ 4. 1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 1-3 należy spisać na arkuszach spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 4 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 5 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 6 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 7 przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg w drodze spisu z natury.

§ 5. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący lub zastępca komisji inwentaryzacyjnej w referacie finansowo-księgowym.

§ 6. Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,

- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 7. Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Otrzymują do wykonania:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.

.....

(podpis komisji)

(podpis kierownika jednostki)

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI W URZĘDZIE GMINY NOWINKA NA 2024 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.
2.	Materiały	Opał, paliwo	31.12.2024	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 Do 31.12.2024	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.
5.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.
6.	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r.
7.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2024 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
8.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe		31.12.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.
9.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Rachunki bankowe	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2024 r.
10.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2024 r.

11.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2024 r.
12.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej	Od 01.12.2024 do 31.12.2024	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r.