

ZARZĄDZENIE NR 793/2023
WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE

z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów

Na podstawie art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) ustalám, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w tym: środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków pieniężnych, zapasów materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową, rozrachunków, należności i zobowiązań i innych wyżej nie wymienionych składników aktywów i pasywów.

§ 2. 1. Spis z natury środków pieniężnych, papierów wartościowych, druków ścisłego zarachowania, gwarancji ubezpieczeniowych należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek należy przeprowadzić 29.12.2023 r. wg stanu na 31.12.2023 r.

2. Spis z natury materiałów należy przeprowadzić na dzień 31.12.2023 r. w terminie od 02.01.2024 r. do 12.01.2024 r.

3. Inwentaryzację należności należy przeprowadzić wg stanu na dzień 30.11.2023 r. w terminie od 01.12.2023 r. do 12.01.2024 r.

4. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1) przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej – **Magdalena Dziwińska**

2) członkowie komisji inwentaryzacyjnej:

- **Biernat Anna**

- **Januskiewicz Damian**

- **Kozica Dorota**

- **Zimny Urszula**

§ 4. Upoważniam przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej:

1) do wyznaczenia ze składu komisji dwóch dwuosobowych zespołów spisowych, podziału terenu jednostki na pola spisowe i ich przydzielenie poszczególnym zespołom spisowym.

2) przeprowadzenia szkolenia dla członków komisji inwentaryzacyjnej w zakresie prawidłowego przeprowadzenia spisu z natury.

§ 5. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej odpowiadają za właściwe oraz zgodne z przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 6. Ostateczne zakończenie inwentaryzacji powinno nastąpić 21 marca 2024 r.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Godziesze
Wielkie

Józef Podłużny

Harmonogram inwentaryzacji

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt inwentaryzacji | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Metoda inwentaryzacji |
|------------|---|------------------------------------|--|---|
| | Środki trwałe | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024 r. do 21.03.2024 r. | Obiekt strzeżony-spis z natury co 4 lata(ostatnia inwentaryzacja w grudniu 2022 r.) Protokół weryfikacji sald. |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024 r. do 21.03.2024 r. | Inwentaryzacja spis z natury co 4 lata (ostatnia inwentaryzacja w grudniu 2022 r.) Protokół weryfikacji sald. |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024 r. do 21.03.2024 r. | Protokół weryfikacji sald. |
| 4. | Materiały | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024r. do 12.01.2024 r. | Spis z natury-arkusz spisu. |
| 5. | Środki pieniężne w kasie | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | 29.12.2022 r. | Protokół inwentaryzacji kasy. |
| 6. | Rozrachunki z budżetem | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024r. do 21.03.2024 r. | Protokół weryfikacji sald. |
| 7. | Kapitały i fundusze - ZFŚS | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024r. do 21.03.2024 r. | Protokół weryfikacji sald. |
| 8. | Należności i zobowiązania | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 01.12.2023r. do 12.01.2024 r. | Potwierdzenie sald |
| | | | Od 02.01.2024r. do 21.03.2024 r. | Protokół weryfikacji sald |
| 9. | Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów | Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich | Od 02.01.2024r. do 21.03.2024 r. | Protokół weryfikacji sald. |