

ZARZĄDZENIE NR 198/2023
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 30 listopada 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 5 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz na podstawie zarządzenia Nr 129/2021 Burmistrza Główna z dnia 22 września 2021 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) środków pieniężnych, czeków, druków ścisłego zarachowania oraz innych walorów majątkowych – według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 2) środków trwałych, za wyjątkiem gruntów i środków trwałych trudno dostępnych oglądowi – według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 3) rzeczowych składników majątkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 2. Ustalenie, poprzez uzyskanie od kontrahentów pisemnego potwierdzenia, sald stanów aktywów i pasywów, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:

- 1) środków pieniężnych na rachunkach bankowych;
- 2) rozrachunków z innymi jednostkami;
- 3) rozrachunków z dostawcami i innymi kontrahentami.

§ 3. Ustalenie, drogą weryfikacji sald – drogą porównania danych ewidencji z odpowiednią dokumentacją, niżej wymienionych stanów aktywów i pasywów, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:

- 1) środków trwałych (konto 011 i 071);
- 2) środków trwałych w użytkowaniu (konta 013 i 072);
- 3) długoterminowych aktywów finansowych (konta 030 i 073);
- 4) środków trwałych w budowie (konto 080);
- 5) wartości niematerialnych i prawnych (konta 020, 071, 072);
- 6) pozostałych aktywów i pasywów (w szczególności konta jednostki – 221, 222, 223, 225, 226, 229, 231, 240, 800, 851; konta Organu – 223, 224, 225, 240, 909, 961).

§ 4. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Marta Kaniewska – przewodnicząca,
 - 2) Dagmara Andrysiak – członek,
 - 3) Jacek Kubiak – członek,
- oraz zespoły spisowe w składzie:

- 1) Martyna Marczevska (ul. Norblina 1 i ul. Dworska 4),
Arkadiusz Kaźmierczak (ul. Norblina 1 i ul. Dworska 4),
- 2) Małgorzata Majchrzak (ul. Młynarska 15),
Aneta Nowacka (ul. Młynarska 15).

§ 5. 1. Termin rozpoczęcia przeprowadzenia inwentaryzacji ustala się na dzień 4 grudnia 2023 roku.

2. Rozliczenie inwentaryzacji nastąpi w terminach określonych w ustawie o rachunkowości.

§ 6. 1. Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym, a stanem wykazany w księgach rachunkowych zostaną wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych roku obrotowego 2023.

2. Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządza się odrębny protokół kontroli kasy, druków ścisłego zarachowania i innych walorów majątkowych (depozytów).

§ 7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta oraz Sekretarzowi Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Burmistrz Główna

/-/

Grzegorz Janeczek