

Zarządzenie Nr 220/23
Wójta Gminy Kozy
z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Gminy w Kozach za rok 2023

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) 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 Zarządzenia Nr 123/17 Wójta Gminy Kozy z dnia 17 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy w Kozach za rok 2023 obejmującej:
 - 1) Dokonanie inwentaryzacji drogą spisu z natury w ostatnim dniu pracy Urzędu w 2023 roku po zakończeniu pracy, czyli według stanu na dzień 29 grudnia 2023 r.:
 - a) gotówki w kasie,
 - b) depozytów (gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe),
 - c) druków ścisłego zarachowania.
 - 2) Uzyskanie potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
 - a) aktywów pieniężnych na rachunku bankowym,
 - b) papierów wartościowych w formie zdematerializowanej,
 - c) bezspornych należności,
 - d) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych.
 - 3) Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację sald według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
 - a) gruntów i pozostałych nieruchomości będących w ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości,
 - b) wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) środków trwałych w budowie (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą),
 - d) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - e) należności sporne i wątpliwe,
 - f) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - g) należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych,
 - h) fundusze specjalne, rezerwy,
 - i) długoterminowe aktywa finansowe,
 - j) kapitały własne jednostki,
 - k) środki pieniężne w drodze,
 - l) wszystkie pozostałe – nie wymienione powyżej – składniki aktywa i pasywa, w tym ewidencjonowane pozabilansowo.

§ 2.

1. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 1 i pkt 3 lit. a-d przeprowadzona zostanie w okresie od 29 grudnia 2023 r. do 15 stycznia 2024 r.

2. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 2 przeprowadzona zostanie do 15 stycznia 2024 r.
3. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 3 lit. e-l przeprowadzona zostanie do 15 marca 2024 r.

§ 3.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 1 i pkt 3 lit. a-d powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej – Magdalena Niemiec
 - 2) Członek – Kinga Kluczna - Waluś
 - 3) Członek – Paulina Zarębska
 - 4) Członek – Wojciech Rusztyn
2. Osoby powołane na członków komisji ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.
3. Sporządzenie dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji w zakresie określonym w ust. 1 wraz z niezbędnymi załącznikami należy złożyć Skarbnikowi do 15 stycznia 2024 r.

§ 4.

1. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 lit. e-l przeprowadzona zostanie przez pracowników Referatu Finansów.
2. Pracownicy Referatu Finansów ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.