

ZARZĄDZENIE Nr 136/2019

Wójta Gminy Czosnów

Z dnia 02 grudnia 2019r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w formie weryfikacji i potwierdzenia sald.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym(Dz.U z 2019 poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz.351) oraz postanowień instrukcji w sprawie składników majątku Urzędu Gminy Czosnów, zarządzam co następuje :

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w formie weryfikacji i potwierdzenia sald wg harmonogramu stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia .
2. Weryfikacji sald dokonują pracownicy prowadzący księgi rachunkowe, każdy dla prowadzonych przez siebie ksiąg.
3. Kontroli prawidłowości wykonania weryfikacji i potwierdzenia sald dokonuje Kierownik Referatu Rachunkowości oraz sporządza zestawienie inwentaryzacji przeprowadzonej w formie weryfikacji i potwierdzenia sald.



z up. WÓJTA
dr Piotr Raitkowski
ZASTĘPCA WÓJTA

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia Wójta Gminy
z dnia 02 grudnia 2019r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2019r

L p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt do zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	przepruwadżający inwentaryzację
1.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2020r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019r	Pracownik referatu budż. i rach.
2	Środki trwałe i środki w używaniu	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019r.	Pracownik referatu budż. i rach.
3.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2020r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019r.	Pracownik referatu budż. i rach.
4.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2020r.	Spis z natury na dzień 31.12.2017r.	Pracownik referatu budż. i rach
5	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno prawnych	Do 15.01.2020r	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2019r.	Pracownik referatu budż. i rach
6.	Środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki	Do 15.01.2020	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2019r	Pracownik referatu budż. i rach
7.	Udzielone kredyty i pożyczki	Dane według ewidencji księgowej	Do 01.03.2020r	Pisemne potwierdzenie Sald na 31.12.2019r	Pracownik referatu budż. i rach
8.	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019r.	Pracownik referatu budż. i rach
9	Fundusze własne, celowe i specjalnego przeznaczenia	Dane ewidencji księgowej	Do 01.03.2020r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019r	Pracownik referatu budż. i rach

z up. **WÓJTA**
dr Piotr Rutkowski
ZASTĘPCA WÓJTA