

Zarządzenie Nr 166/2024
Wójta Gminy Czosnów
z dnia 8 listopada 2024 roku

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 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.). w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 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.

Załącznik do

Zarządzenia Wójta Gminy Nr 166/2024

z dnia 08.11.2024r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2024r.

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt do zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Przeprowadzający inwentaryzację
1	Wartości materialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r	Pracownik referatu budż. I rach.
2	Środki trwałe i środki w używaniu	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Spis z natury na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
3	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
4	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r	Pracownik referatu budż. I rach.
5	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno prawnych	Do 15.01.2025r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
6	Środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki	Do 15.01.2025r.	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
7	Udzielone kredyty i pożyczki	Dane według ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Pisemne potwierdzenie sald na 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
8	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.
9	Fundusze własne, celowe i specjalnego przeznaczenia	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2025r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024r.	Pracownik referatu budż. I rach.