

ZARZĄDZENIE NR 14/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŻERKÓW

z dnia 12 stycznia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia planu inwentaryzacji na rok 2022.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz instrukcja przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Miasta i Gminy Żerków postanawiam:

§ 1. Zatwierdzić plan inwentaryzacji na rok 2022 przedłożony przez Skarbnika Gminy – Załącznik Nr 1.

§ 2. Zarządzić przeprowadzenie inwentaryzacji na rok 2022 w terminach podanych w planie inwentaryzacji.

§ 3. Odpowiedzialnym za realizację niniejszego Zarządzenia czyni się Skarbnika Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy
Żerków

mgr Michał Surma

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 14/2022
 Burmistrza Miasta i Gminy Żerków
 z dnia 12 stycznia 2022 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2022

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt inwentaryzacji | Termin | Metoda inwentaryzacji |
|-----|---|--|---|--|
| 1. | Środki pieniężne w kasie Druki ścisłego zarachowania Kontrola kasy | Kasa Urzędu Miasta i Gminy | 31.12.2022 r. Termin niezapowiedziany | Spisy z natury Protokół z kontroli |
| 2. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | Urząd Miasta i Gminy (Referat Finansowy) | od 02.01.2023 r. do 15.01.2023 r. | Potwierdzenie sald Weryfikacja sald - zestawienia |
| 3. | Środki trwale Pozostałe środki trwale | Gmina i Urząd Gminy | Na dzień 31.10.2022 r. do 31.12.2022 r. | Protokół Weryfikacja sald Spis z natury na arkuszach spisu z natury |
| 4. | Środki trwale- w budowie | Gmina | Na dzień 31.12.2022 r. do 15.01.2023 r. | Protokół Weryfikacja sald |
| 5. | Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej Główny Księgowy/ Skarbnik | do 10.01.2023 r. | Protokół |
| 6. | Wyjaśnienie różnic | Kierownik jednostki Główny Księgowy/ Skarbnik | do 15.01.2023 r. | Protokół różnic oraz sprawozdanie |
| 7. | Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych | Główny Księgowy/ Skarbnik | do 25.01.2023 r. | PK- księgowanie różnic |
| 8. | Wartości niematerialne i prawne – udziały | Urząd Miasta i Gminy | Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2023 r. | Protokół Weryfikacja sald |
| 9. | Długotrwałe aktywa finansowe – udziały | Gmina | Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2023 r. | Protokół Weryfikacja sald |
| 10. | Materiały i zapasy rzeczowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową | Urząd Miasta i Gminy, Sale wiejskie, Jednostki OSP | Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2023 r. | Spis z natury na arkuszach spisu z natury |
| 11. | Należności | Referat Finansowy | od 02.01.2023 r. do 15.01.2023 r. | Protokół z potwierdzeń sald |
| 12. | Rozrachunki budżetu Rozrachunki jednostki z tytułów publicznoprawnych oraz pozostałe składniki aktywów i pasywów | Referat Finansowy | od 02.01.2023 r. do 15.01.2023 r. | Protokół z weryfikacji sald |

Żerków, 12 stycznia 2022 r.