

ZARZĄDZENIE NR 2/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŻERKÓW

z dnia 3 stycznia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia planu inwentaryzacji na rok 2023

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

§ 1. Zatwierdzić plan inwentaryzacji na rok 2023 przedłożony przez Skarbnika Gminy – Załącznik.

§ 2. Zarządzić przeprowadzenie inwentaryzacji na rok 2023 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 do Zarządzenia Nr 2/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Żerków
z dnia 3 stycznia 2023 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2023

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie Druki ścisłego zarachowania Kontrola kasy	Kasa Urzędu Miasta i Gminy	31.12.2023 r. Termin niezapowiedziany	Spisy z natury Protokół z kontroli
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Miasta i Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Potwierdzenie sald Weryfikacja sald - zestawienia
3.	Środki trwale Pozostałe środki trwale	Gmina i Urząd Gminy	Na dzień od 31.10.2023 r. do 31.12.2023 r.	Protokół Weryfikacja sald Spis z natury na arkuszach spisu z natury
4.	Środki trwale- w budowie	Gmina	Na dzień 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Protokół Weryfikacja sald
5.	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej Główny Księgowy/ Skarbnik	do 10.01.2024 r.	Protokół
6.	Wyjaśnienie różnic	Kierownik jednostki Główny Księgowy/ Skarbnik	do 15.01.2024 r.	Protokół różnic oraz sprawozdanie
7.	Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych	Główny Księgowy/ Skarbnik	do 25.01.2024 r.	PK- księgowanie różnic
8.	Wartości niematerialne i prawne – udziały	Urząd Miasta i Gminy	Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2024 r.	Protokół Weryfikacja sald
9.	Długotrwałe aktywa finansowe – udziały	Gmina	Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2024 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 15.01.2024 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
11.	Należności	Referat Finansowy	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Protokół z potwierdzeń sald
12.	Rozrachunki budżetu Rozrachunki jednostki z tytułów publicznoprawnych oraz pozostałe składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Protokół z weryfikacji sald

Żerków, 03 stycznia 2023 r.