

**ZARZĄDZENIE NR 136.2023
WÓJTA GMINY PRZYTOCZNA**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku jednostek
obsługiwanych**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm):

§1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji majątku jednostek obsługiwanych, dla których organem prowadzącym jest gmina Przytoczna zgodnie z załączonym harmonogramem.

§2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji sald (poz. 1, 2, 3, 6, 7 harmonogramu) powołuję zespół ds. weryfikacji w składzie:

1. Monika Romanowska – przewodniczący zespołu,
2. Beata Cieślak – członek zespołu.

§3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze pisemnego uzgodnienia sald przedmiotów inwentaryzacji wymienionych w poz. 4 i 5 harmonogramu zobowiązuję Monikę Romanowską.

§4. Wykonanie zarządzenia powierzam skarbnikowi gminy.

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Bartłomiej Kucharyk

Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

Załącznik do zarządzenia nr 136.2023
Wójta Gminy Przytoczna z dnia 14
grudnia 2023 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, metoda inwentaryzacji	Osoby odpowiedzialne
1	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2023 r. do 25.01.2024 r.	Okresowa, weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół ds. weryfikacji
2	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, rozrachunki publiczno-prawne, pozostałe rozrachunki	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2023 r. do 28.02.2024 r.	Okresowa, weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół ds. weryfikacji
3	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2023 r. do 28.02.2024 r.	Okresowa, weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół ds. weryfikacji
4	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, rozrachunków z pracownikami i publicznoprawnych (dane ewidencji księgowej)	od 15.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Okresowa, pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 r., najpóźniej do 15.01.2024 r.	Monika Romanowska
5	Środki zgromadzone na rachunkach bankowych	Dane ewidencji księgowej, wszystkie rachunki bankowe	od 15.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Okresowa, pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2023 r.	Monika Romanowska
6	Fundusz jednostek	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2023 r. do 28.02.2024 r.	Okresowa, weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół ds. weryfikacji
7	Pozostałe konta księgowe jednostek	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2023 r. do 28.02.2024 r.	Okresowa, weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół ds. weryfikacji