

Zarządzenie Nr 121/2024

Wójta Gminy Radomin

z dnia 31 grudnia 2024 r.

**zmieniające zarządzenie 92/2024 z dnia 8 listopada 2024 r. w sprawie
przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej**

§ 1

1. Zmienia się na treść w §4 pkt. 4 na:

„4. W drodze potwierdzenia sald, dla rachunków bankowych oraz spis z natury zespół spisowy nr 9 w składzie:

- a) Aleksandra Bożek - przewodniczący
- b) Rafał Maćko - członek

dokona potwierdzenia sald, dla rachunków bankowych oraz spis z natury druków ścisłego zarachowania.”

2. Zmienia się numeracja załącznika nr 2 na załącznik nr 1.

3. Zmienia się treść załącznika nr 1 tj. Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej

aktywów i pasywów w tym wykaz czynności do wykonania wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. załączonego do zarządzenia.

§ 2.

2. Pozostałe zapisy zarządzenia pozostają bez zmian.

§ 3.

3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
mgr. Piotr Wolski



Załącznik Nr 1 do Instrukcji Inwentaryzacji
dla Urzędu Gminy w Radominie

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej
aktywów i pasywów w tym wykaz czynności do wykonania wg stanu na dzień 31 grudnia
2024 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Rodzaj, forma/ metoda technika inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia/ inwentaryzacji	Uczestnicy prac inwentaryzacyjnych/
1	Wydanie niezbędnych przepisów wewnętrznych	zarządzenie	8.11.2024 r.	Kierownik jednostki
2	Powołanie komisji	zarządzenie	8.11.2024 r.	Kierownik jednostki
3	Opracowanie harmonogramu prac inwentaryzacyjnych	zarządzenie	8.11.2024 r.	Kierownik jednostki
4	Zebranie oświadczeń od osób materialnie odpowiedzialnych	oświadczenia	12.11.2024 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
5	Druki ścisłego zarachowania (kwitariusze, arkusze spisu z natury)	Spis z natury	15.01.2024 r.	Zespół spisowy
6	Grunty oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości, w tym prawo użytkowania wieczystego, budynki, drogi	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami	Do dnia 15.01.2024 r.	Zespół spisowy
7	Środki trwałe	Spis z natury		
8	Środki trwałe których w danym roku nie inwentaryzuje się tj. spis z natury przeprowadza się zg. z art. 26 ust. 3, pkt 3 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie - inwestycje rozpoczęte	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2024 r.	Zespół spisowy
9	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Metoda potwierdzenie sald na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2025 r.	Zespół spisowy
10	Kredyty bankowe,	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2025. r.	Zespół spisowy

11	Posiadane akcje i udziały w spółkach (długoterminowe aktywa finansowe)	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2024 r	Zespół spisowy
12	Gwarancje bankowe, ubezpieczenie stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót - rachunek sum DEPOZYTowych	Metoda potwierdzenia sald na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2025 r	Zespół spisowy
13	Rozrachunki z pracownikami	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2025 r	Zespół spisowy
14	Zobowiązania i należności	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2024 r	Zespół spisowy
16	Fundusze jednostki, rozliczenia międzyokresowe, konta bilansowe, środki trwałe w budowie - inwestycje rozpoczęte	Metoda porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami wg. stanu na dzień 31.12.2024 r.	Do dnia 15.01.2024 r	Zespół spisowy
17	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych i przyczyn ich powstania	protokół	Do dnia 25.03.2025 r	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
18	Wycena różnic i postawienie wniosków odnośnie co do sposobu ich rozliczania	protokół	25.03.2025 r.	Główny księgowy referatu finansowego
19	Zaopiniowanie wniosków w sprawie rozliczania różnic pod względem formalnym i rachunkowym	protokół	25.03.2025 r.	Główny księgowy referatu finansowego
20	Protokół końcowy z przeprowadzonej inwentaryzacji	protokół	25.03.2025 r.	Główny księgowy referatu finansowego
21	Ujęcie w księgach różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie	protokół	25.03.2025 r.	Główny księgowy referatu finansowego

