

ZARZĄDZENIE NR 1410/2023
BURMISTRZA DZIERZGONIA

z dnia 7 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Klubie Dziecięcym
"Promyczek w Dzierzgoniu za rok 2023.

Na podstawie art. 4, art.5 i art.26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) oraz § 7 Zarządzenia Nr 259/2019 Burmistrza Dzierzgonia z dnia 31 grudnia 2019r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Klubie Dziecięcym "Promyczek" zarządza się, co następuje:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2023 przeprowadza się według planu inwentaryzacji stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Daria Mietlewska-Dura - Przewodnicząca komisji
- 2) Alicja Cichowska - Członek

§ 3. Celem sprawnego przeprowadzania inwentaryzacji składników majątku zgodnie z planem inwentaryzacji za rok 2023 wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Justyna Jankowska - Przewodnicząca zespołu
- 2) Dorota Gałucha- Członek

§ 4. Osoby powołane na członków zespołu ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 5. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dn. 31.12.2023r.

§ 6. Wyceny dokonają pracownicy prowadzący księgi inwentarzowe.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Dzierzgonia

Jolanta Szewczun

Załącznik do zarządzenia Nr 1410/2023

Burmistrza Dzierzgonia

z dnia 07 grudnia 2023 r.

PLAN INWENTARYZACJI

ZA ROK 2023

L.P.	Pola spisowe (jednostka organizacyjna, referaty)	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Inwentaryzacja według stanu na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Termin zakończenia rozliczenia inwentaryzacji	Zespół spisowy
SPIS Z NATURY						
1.	Klub Dziecięcy „Promyczek”	1) papiery wartościowe (czeki i inne papiery wartościowe) 2) druki ścisłego zarachowania, depozytów, 3) węgiel, materiały - w momencie zakupu odpisane w koszty, 4) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzone do używania (powiadamiając te jednostki o wynikach spisu)	31.12.2023r.	29.12.2023r.	12.01.2024r.	zespół spisowy
W drodze uzyskania potwierdzenia salda						
2.		1) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, 2) należności (z wyjątkiem	31.12.2023r.	do 15.01.2024r.	22.01.2024r.	ROJ

		tytułów publiczno-prawnych, wątpliwych i spornych oraz od pracowników) 3) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych				
W drodze weryfikacji poprzez porównywanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi						
3.		1) środki trwałe, w stosunku do których nie ma w danym roku obowiązku inwentaryzacji; 2) pozostałe środki trwałe oraz nisko cenne ujęte w ewidencji ilościowej, w stosunku do których nie ma w danym roku obowiązku inwentaryzacji; 3) grunty (również w wieczystym użytkowaniu), drogi; 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi (instalacje, sieć komputerowa, budowle podziemne, itp.); 5) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone sądownie; 6) należności i zobowiązania wobec pracowników; 7) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych; 8) wartości niematerialne i prawne; 9) rozliczenia międzyokresowe; 10) przychody przyszłych	31.12.2023r.	do 20.03.2024r.	22.03.2024r.	ROJ

		okresów; 11) fundusze specjalne; 12) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych; 13) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych (osób fizycznych) 14) środki trwałe w budowie 15) wszystkie pozostałe nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów				
--	--	--	--	--	--	--