

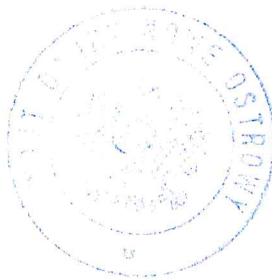
Zarządzenie nr 3/2023  
Wójta Gminy Nowe Ostrowy  
z dnia 02 stycznia 2023 roku

**w sprawie ustalenia harmonogramu inwentaryzacji na 2023 rok**

Na podstawie części III pkt. 2 zarządzenia nr 19/2018 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 06 kwietnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy  
*ZkoP*  
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

## Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

| L.p. | Przedmiot inwentaryzacji                                                        | Obiekt zinwentaryzowania                         | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji                                                                               |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | grunty                                                                          | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024                         | weryfikacja salda na dzień 31.12.2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi           |
| 2.   | pożyczki i kredyty                                                              | według ewidencji księgowej                       | do 10.01.2024                         | porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja wartości tych składników na dzień 31.12.2023r. |
| 3.   | materiały, opał                                                                 | magazyn UG                                       | do 10.01.2024                         | w drodze weryfikacji sald według stanu na dzień 31.12.2023r.                                                                 |
| 4.   | środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych                            | wszystkie rachunki bankowe                       | do 10.01.2024                         | pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023r.                                                                  |
| 5.   | należności                                                                      |                                                  | do 10.01.2024                         | pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami ( bądź porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi )         |
| 6.   | zobowiązania                                                                    |                                                  | do 10.01.2024                         | w drodze uzyskania potwierdzenia sald                                                                                        |
| 7.   | środki trwałe trudno dostępne oglądowi ( np. budowle podziemne )                | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024                         | weryfikacja salda na dzień 31.12. 2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi          |
| 8.   | należności i zobowiązania wobec pracowników i publiczno-prawne                  | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024                         | weryfikacja salda na dzień 31.12. 2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi          |
| 9.   | środki trwałe w budowie ( inwestycje rozpoczęte ) z wyjątkiem maszyn i urządzeń | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024                         | weryfikacja salda na dzień 31.12.2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi           |
| 10.  | wartości niematerialne i prawne                                                 | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024                         | weryfikacja salda na dzień 31.12. 2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z                                 |

|     |                                                                                           |                                                  |               |                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                           |                                                  |               | dokumentami źródłowymi                                                                                              |
| 11. | fundusze własne, specjalne                                                                | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024 | weryfikacja salda na dzień 31.12.2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi  |
| 12. | zbiory biblioteczne                                                                       | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024 | weryfikacja salda na dzień 31.12.2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi  |
| 13. | aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych ( np. zobowiązania warunkowe ) | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 10.01.2024 | weryfikacja salda na dzień 31.12. 2023r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi |

Wójt Gminy  
  
mgr inż. Zdzisław Kostrzew

