

ZARZĄDZENIE Nr 20/UM/2023
PREZYDENTA MIASTA KONINA
z dnia 30 października 2023 roku

w sprawie wprowadzenia rocznego Planu inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Koninie na 2023 rok.

Na podstawie art. 4 ust 3 pkt 3, art. 10, art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz.120 ze zm.) w związku §5 pkt 9.1 Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miejskim w Koninie stanowiącej załącznik nr 1 do Zarządzenia 8/UM/2022 Prezydenta Miasta Konina z dnia 1 czerwca 2022 zarządzam co następuje:

§1

Wprowadzam roczny plan inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Koninie na 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Konina

Piotr Korytkowski

**Roczny Plan Inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim
w Koninie w 2023 roku.**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji (rodzaj składnika aktywów i pasywów)	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Przeprowadzenie inwentaryzacji na dzień
1	2	3	4	5
1.	Środki pieniężne w kasie	29.12.2023 r.	spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
2.	Druki ścisłego zarachowania	29.12.2023 r.	spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
3.	Nie zużyte materiały, towary odpisane w koszty na dzień ich zakupu	29.12.2023 r.	spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
4.	Magazyn Urzędu Miejskiego w Koninie	29.12.2023 r.	Spis z natury	wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
5.	Środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony i gruntów oraz oddanych w używanie lub użyczenie	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja= porównanie	
6.	Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony oraz gruntów	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja= porównanie	
7.	Pozostałe środki trwałe	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja= porównanie	

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji (rodzaj składnika aktywów i pasywów)	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Przeprowadzenie inwentaryzacji na dzień
8.	Wartości niematerialne i prawne	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja =porównanie	
9.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja= porównanie	
10.	Sumy depozytowe(np. wadia przetargowe, kaucje zabezpieczenia należytego wykonania umowy)	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
11.	Długoterminowe aktywa trwałe (udziały i akcje w spółkach)	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
12.	Długoterminowe aktywa trwałe (udziały do rozliczenia)	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024r.	potwierdzenie salda	
13.	Kredyty i pożyczki	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja sald	
14.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja sald	
15.	Należności z wyjątkiem - należności spornych i wątpliwych, - należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - należności z tytułów publiczno-prawnych - należności z tytułu rozrachunków z pracownikami, -należności z tytułu dochodów budżetowych	od 31.10.2023 r. do 15.01.2024 r.	potwierdzenie salda	

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji (rodzaj składnika aktywów i pasywów)	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Przeprowadzenie inwentaryzacji na dzień
16.	Należności sporne i wątpliwe	od 31.10.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
17.	Należności z tytułu dochodów	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
18.	Należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
19.	Należności publicznoprawne	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
20.	Należności z tytułu rozrachunków z pracownikami	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
21.	Rozrachunki budżetu	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
22.	Fundusz jednostki	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
23.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
24.	Amortyzacja /umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
25.	Inne aktywa i pasywa nie wymienione w pkt 1-20	od 30.11.2023 r. do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	
26.	Ewidencja na kontach pozabilansowych	Od 30.11.2023 r. Do 15.01.2024 r.	weryfikacja = porównanie	