

ZARZĄDZENIE NR 1045
WÓJTA GMINY ZARSZYN

z dnia 16 listopada 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz zarządzenia Nr 501 Wójta Gminy Zarszyn z dnia 6 grudnia 2010 r. stanowiącego instrukcję dotyczącą inwentaryzacji,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Zarszynie przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Roman Sokulski - przewodniczący
- 2) Marta Komańska - członek
- 3) Józef Konieczny - członek

§ 2.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

I. Drogą spisu z natury w terminie od dnia 1 grudnia 2023 r. do dnia 15 stycznia 2024 r., na arkuszach spisowych: środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych w użytkowaniu objętych ewidencją ilościową – wartościową i ewidencją ilościową, zapasów materiałów i towarów w Urzędzie Gminy, w Domach Kultury, w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnej, w świetlicach, w świetlicach środowiskowych, w Regionalnym Centrum Pamięci Kardynała Wojtyły, budynku usługowo-biurowym, placach zabaw, stan drewna z lasu mienia komunalnego według stanu na dzień 31.12.2023 roku.

- 1) Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej określi składy osobowe zespołów spisowych dokonujących spis z natury wymienianych składników majątkowych w § 2 pkt. 1 z następujących pracowników:
 - a) Bożena Węgrzyn,
 - b) Łukasz Woźniak,
 - c) Szymon Dziurkowski,
 - d) Konrad Kucharski,
 - e) Radosław Oleniacz,
 - f) Tomasz Dufurat,
 - g) Agnieszka Michalak.
 - h) Jarosław Cebula,
 - i) Sławomir Kilar,
 - j) Justyna Dziurkowska,
 - k) Kamila Teleżyńska.

- l) Angelika Stapińska,
- m) Agnieszka Hańczyńska-Drozd,
- n) Iwona Buczek,
- o) Edyta Dufurat-Bętkowska.

II. Droga spisu z natury:

- 1) W formie protokołu druków ścisłego zarachowania z porównaniem stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych.
- 2) Inwentaryzację należy przeprowadzić w dniu 31.12.2023 na dzień 31.12.2023 r.
- 3) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników wymienionych w pkt. II. I powołuje się zespół spisowy w składzie:
 - Bogdan Golowski,
 - Magdalena Lorenc.

III. Droga weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych i weryfikacji realnej wartości według stanu na dzień 31.12.2023 w terminie od 31 grudnia 2023 do dnia 29 lutego 2024 r. Ostateczne rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych nastąpi do 25 marca 2024 roku, następujących składników:

- 1) Środków trwałych w budowie, którą przeprowadzi zespół spisowy w składzie:
 - Bogdan Golowski,
 - Łukasz Woźniak,
 - Konrad Kucharski.
- 2) Wartości niematerialne i prawne, którą przeprowadzi zespół spisowy w składzie:
 - Sławomir Kilar,
 - Anna Waćlawska.
- 3) Grunty, którą przeprowadzi zespół spisowy w składzie:
 - Marzena Szczęsna,
 - Karolina Bąk,
 - Katarzyna Olearczyk.
- 4) Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (infrastruktura, budowle), przeprowadzi zespół spisowy w składzie:
 - Adam Tympalski,
 - Małgorzata Pelczar,
 - Konrad Kucharski.
- 5) Należności i zobowiązania przeprowadzi zespół spisowy w składzie:
 - Anna Pasternak,
 - Barbara Śmietana,
 - Katarzyna Olearczyk.
- 6) Długotrwałe aktywa finansowe (udziały) przeprowadzi zespół w składzie:
 - Bogdan Golowski,

- Anna Waclawska.

IV. Droga uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów na dzień 31.12.2023 r., w terminie od 15 grudnia 2023 do 31 stycznia 2024 r, aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, w tym otrzymanych pożyczek i kredytów przeprowadzi zespół spisowy w składzie:

- Agnieszka Rysz-Komańska,
- Barbara Śmietana,
- Anna Pasternak.

§ 3.

1. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- 1) Powołania zespołów spisowych,
- 2) Sporządzenia harmonogramu inwentaryzacji (ustalenia terminów rozpoczęcia i zakończenia prac inwentaryzacyjnych),
- 3) Pobrania arkuszy spisowych w Referacie Finansów i Dochodów Gminy,
- 4) Przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołu spisowego,
- 5) Przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu – rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy,
- 6) Skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych sporządzonych dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury.

§ 4.

1. Zobowiązuję Komisję do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 3) Dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) Przekazania pełnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansów i Dochodów Gminy w terminie 5 dni od zakończenia spisu.

§ 5.

Wszystkie różnice ujawnione w toku inwentaryzacji między stanem rzeczywistym, a stanem wykazany w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych 2023 roku.

§ 6.

W terminie do 31 stycznia 2024 r. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przedstawia Wójtowi Gminy sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury i z dokonanych na jej podstawie czynności rozliczeniowych oraz wnioski dotyczące:

- 1) Skuteczności ochrony majątku gminy,
- 2) Dostępności do składników majątkowych,
- 3) Oznakowanie składników majątkowych w aspekcie ich identyfikacji,

4) Zabezpieczenie mienia przed zniszczeniem, uszkodzeniem, kradzieżą i pożarem.

§ 7.

1. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.
2. Rozliczenie inwentaryzacji powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.


Magdalena Gajewska