

Zarządzenie Nr 157/2022
Wójta Gminy Żelazków
Z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych oraz powołania zespołów spisowych

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami) zarządzam co następuje:

§1

Powołuje się komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Jarosław Matusiak – przewodniczący,
- 2) Izabela Nowak – sekretarz,
- 3) Małgorzata Antoszczyk – członek.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych:

- 1.) W drodze spisu z natury:
 - a.) rzeczowych składników majątku obrotowego;
 - b.) środków pieniężnych w kasie.
- 2.) W drodze potwierdzenia sald:
 - a.) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokat;
 - b.) należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych, spornych, należności od pracowników, należności wobec kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych)
- 3.) W drodze weryfikacji tj. porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi:
 - a.) środki trwałe;
 - b.) grunty;
 - c.) drogi;
 - d.) rozrachunki z pracownikami;
 - e.) rozrachunki publicznoprawne;
 - f.) zobowiązania jednostki;
 - g.) należności, zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych;
 - h.) środki trwałe w budowie;
 - i.) należności sporne i wątpliwe;
 - j.) wartości niematerialne i prawne;
 - k.) fundusze;
 - l.) rozrachunki z budżetami;
 - m.) inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

§2

Do przeprowadzenia spisu z natury w/w składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- 1.) Iwona Kiełbik – przewodnicząca
- 2.) Marta Czarnecka – członek
- 3.) Dawid Żabiński – członek

§3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia salda wyznaczam zespół weryfikacyjny w składzie osobowym:

- 1.) Justyna Wawrzonek-Bałwas – przewodnicząca
- 2.) Katarzyna Pelc – członek

§4

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji wyznaczam następujące zespoły w składzie osobowym:

Zespół weryfikacyjny nr 1 - środki trwałe, pozostałe środki trwałem wartości niematerialne i prawne:

- 1.) Joanna Stasiak – przewodnicząca
- 2.) Justyna Kaczmarek – członek
- 3.) Bogumiła Kot – członek

Zespół weryfikacyjny nr 2 – środki trwałe w budowie (inwestycje), długoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje):

- 1.) Dawid Żabiński – przewodniczący
- 2.) Joanna Stasiak – członek
- 3.) Ewa Nawrot – członek

Zespół weryfikacyjny nr 3 – rozrachunki z budżetami, rozrachunki z tytułu dostaw i usług, należności i zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunku z pracownikami, pozostałe rozrachunki, należności i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich, rozliczenie dochodów i wydatków budżetowych funduszu jednostki, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wpływy do wyjaśnienia, wynik finansowy:

- 1.) Marta Kucińska – przewodniczący
- 2.) Joanna Stasiak – członek
- 3.) Karolina Wawrzyniak – członek

Zespół weryfikacyjny nr 4 – odpisy aktualizujące należności, należności krótko i długoterminowe z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych w zakresie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych oraz podatku leśnego:

- 1.) Karolina Wawrzyniak – przewodnicząca
- 2.) Małgorzata Antoszczyk – członek
- 3.) Justyna Wawrzonek-Bałwas – członek
- 4.) Marta Wawrzyniak – członek

Zespół weryfikacyjny nr 5 – odpisy aktualizująca należności, należności krótko i długoterminowe z tytułu pozostałych dochodów budżetowych, w tym opłat za gospodarowanie odpadami, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, należności cywilnoprawnych:

- 1.) Ewelina Chabierska – przewodnicząca
- 2.) Justyna Wawrzonek-Bałwas – członek
- 3.) Justyna Kaczmarek – członek
- 4.) Ewa Nawrot – członek

Zespół weryfikacyjny nr 6 – środki pieniężne w drodze, rozliczenie dochodów budżetowych, rozliczenie wydatków budżetowych, rozrachunki budżetu, niewygasające wydatki w budżecie, rozliczenia międzyokresowe, pozostałe rozrachunki, skumulowane wyniki budżetu, wynik wykonania budżetu:

- 1.) Justyna Wawrzonek- Bałwas – przewodnicząca
- 2.) Joanna Stasiak – członek

§5

Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2022 r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§6

1. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.
2. Zobowiązuje się osoby materialnie odpowiedzialne do uporządkowania mienia i przygotowania pola spisowego celem sprawnego przeprowadzenia spisu z natury.
3. Wyceny majątku dokona osoba prowadząca księgi inwentarzowe.
4. Zobowiązuje przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej przy współudziale osoby prowadzącej księgi inwentarzowe do sporządzenia sprawozdania z przebiegu spisu z natury oraz protokołu rozliczenia wyników inwentaryzacji.
5. Wyniki inwentaryzacji zatwierdzone przez Kierownika jednostki podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego, na która była dokonana inwentaryzacja.

§7

1. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustalą na dzień 27.03.2023 r.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt gminy Żelazków
/-/ Michał Kraszkiewicz

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych oraz powołania zespołów spisowych

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

L.P.	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1	Środki trwałe	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Weryfikacja sald
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Weryfikacja sald
3	Pozostałe środki trwałe	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Weryfikacja sald
4	Wartości niematerialne i prawne	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
5	Udziały i akcje	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
6	Materiały	Od 30.12.2022 r. do 13.01.2023 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
7	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
8	Druki ścisłego zarachowania	02.01.2023 r.	Protokół z inwentaryzacji
9	Należności	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Pisemne potwierdzenia sald
10	Rozrachunki budżetu	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
11	Rozrachunki jednostki wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
12	Kapitały i Fundusz Celowy	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
13	Przychody przyszłych okresów	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
14	Koszty przyszłych okresów	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
15	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Od 02.01.2023 r. do 13.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald
16	Środki pieniężne w kasie	30.12.2022 r.	Protokół z inwentaryzacji