

Zarządzenie Nr 111/2024
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 25 września 2024 r.

W sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych i powołania komisji inwentaryzacyjnej składników majątkowych

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. 2023, poz. 120) zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

§ 2

Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:

- przewodniczący komisji – Jarosław Matusiak
- członek komisji – Izabela Nowak
- członek komisji – Agnieszka Koralewska

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Droga spisu z natury na arkuszach spisowych:

- a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) obce środki trwałe (na odrębnych arkuszach spisowych),
- d) rzeczowe składniki majątku obrotowego,
- e) druki ścisłego zarachowania,
- f) gotówka w kasie

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- b) należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych,
- c) własne składniki majątkowe używane przez jednostkę.

3. W drodze weryfikacji zapisów w ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową:

- a) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,

- b) grunty,
- c) wartości niematerialne i prawne,
- d) środki trwałe w budowie,
- e) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- f) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- g) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- h) należności sporne i wątpliwe,
- i) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- i) fundusze,
- j) inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów

§ 4.

W celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych powołuje się zespoły spisowe:

Zespół spisowy nr1 do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych, rzeczowych składników majątku obrotowego:

- a) Iwona Kiełbik - przewodnicząca
- b) Marta Czarnecka - członek
- c) Aleksandra Gnerowicz- członek

Zespół spisowy nr 2 do przeprowadzenia spisu z natury druków ścisłego zarachowania, gotówki w kasie:

- a) Aleksandra Gnerowicz – przewodnicząca,
- b) Joanna Luty – członek.

§ 5.

Powołuję komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda:

- a) Katarzyna Pelc – przewodnicząca,
- b) Joanna Luty – członek

§ 6.

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

Zespół weryfikacyjny nr 1 - wartości niematerialne i prawne:

- a) Joanna Stasiak – przewodnicząca
- b) Justyna Kaczmarek – członek
- c) Bogumiła Kot – członek

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

- a) Zbigniew Sztrąpf – przewodniczący
- b) Marta Kucińska – członek
- c) Aleksandra Gnerowicz – 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:

- a) Marta Kucińska – przewodniczący
- b) Joanna Stasiak – członek
- c) 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:

- a) Karolina Wawrzyniak – przewodnicząca
- b) Małgorzata Antoszczyk – członek
- c) 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:

- a) Ewelina Chabierska – przewodnicząca
- b) Justyna Kaczmarek – członek
- c) 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:

- a) Małgorzata Antoszczyk – przewodnicząca
- b) Joanna Stasiak – członek

§7

Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2024 r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§8

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.

§9

1. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustaliam na dzień 25.03.2025 r.

§10

2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków
/-/ Michał Kraszkiewicz

