

ZARZĄDZENIE NR 19/2024
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 18 listopada 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023, poz. 120 ze zm.) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej dla Urzędu Gminy w Złejwsi Wielkiej wprowadzonej Zarządzeniem nr 16/2012 Wójta Gminy Zławieś Wielka z dnia 26 listopada 2012 r.

zarządzam, co następuje:

§1

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji okresowej składników majątkowych, których ewidencja prowadzona jest przez Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej.

§2

Ustalam następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2024 roku w Urzędzie Gminy w Złejwsi Wielkiej:

1. Przeprowadzenie i sporządzenie spisu z natury techniką tradycyjną:
 - a) środków trwałych z wyłączeniem gruntów;
 - b) pozostałych środków trwałych;
 - c) druków ścisłego zarachowania;
 - d) obcych środków trwałych, będących własnością innych jednostek (bez gruntów);
 - e) środki trwałe i pozostałe środki trwałe oddane do użytkowania innym jednostkom organizacyjnym na podstawie stosownych umów.
2. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów (nie wysyła się kont zerowych):
 - a) krajowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych, pożyczek i lokat;
 - b) pozostałych rozrachunków z odbiorcami i innymi jednostkami.
3. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:
 - a) grunty,
 - b) środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony (bez gruntów),
 - c) wartości niematerialne i prawne,
 - d) inwestycje rozpoczęte,
 - e) należności zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
 - f) rozrachunki publicznoprawne,
 - g) wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

§3

Spisu z natury o którym mowa w § 2 pkt. 1 należy dokonać według stanu na dzień 30 listopada 2024 r., z wyjątkiem druków ścisłego zarachowania, które należy wykazać według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

§4

Inwentaryzację w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów i w drodze weryfikacji dokumentów, o której mowa w § 2 pkt 2 należy przeprowadzić i sporządzić protokoły na dzień 30 listopada 2024 roku, z wyjątkiem krajowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych, pożyczek i lokat, które należy potwierdzić na dzień 31 grudnia 2024 r.

§5

Ustalam harmonogram inwentaryzacji, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§6

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Justyna Przybyszewska - Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej,
2. Angelika Schodowska-Smal – Zastępca Przewodniczącego,
3. Alina Khalaf - Członek Komisji.

§7

Powołuję cztery zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury w składzie:

1. Pierwszy zespół spisowy:
 - a) Joanna Adamska-Kuter – przewodnicząca zespołu,
 - b) Monika Ryngwelska – członek zespołu,
 - c) Mariola Musiał – członek zespołu,
 - d) Krzysztof Bruzdowski – członek zespołu.
2. Drugi zespół spisowy:
 - a) Piotr Grodzki – przewodniczący zespołu,
 - b) Wiesława Lipińska-Dudek – członek zespołu,
 - c) Karol Ptaszyński – członek zespołu,
 - d) Paweł Zalewski – członek zespołu.
3. Trzeci zespół spisowy:
 - a) Sylwia Suduł-Tyloch – przewodnicząca zespołu,
 - b) Beata Kościelska-Pitan – członek zespołu,
 - c) Ewelina Kowalska – członek zespołu,
 - d) Małgorzata Dusza – członek zespołu.
4. Czwarty zespół spisowy:
 - a) Wioleta Barczyńska – przewodnicząca zespołu,
 - b) Bartłomiej Młyński – członek zespołu,
 - c) Żaneta Dobrowolska – członek zespołu,
 - d) Gabriela Krajewska – członek zespołu.

§8

Inwentaryzację metodą spisu z natury przeprowadzają zespoły spisowe, w minimum 2 osobowym składzie – przewodniczącego oraz członka zespołu.

§9

Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego, którzy prowadzą ewidencję księgową do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz weryfikacji prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.

§10

Osoby powołane na członków zespołów ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§11

Arkusze spisowe zostaną wydane Przewodniczącym Zespołów Spisowych za pokwitowaniem.

§12

Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy do współpracy z zespołami spisowymi.

§13

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji składników majątkowych.

§14

Członków: komisji inwentaryzacyjnej oraz poszczególnych zespołów spisowych, czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie wszelkich czynności związanych z przeprowadzeniem inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§15

Obowiązki i zakres pracy komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych reguluje Załącznik do Zarządzenia Nr 16/2012 Wójta Gminy Zławieś Wielka z dnia 26 listopada 2012 r. „Instrukcja inwentaryzacyjna”.

§16

Wycenę i rozliczenie wyników inwentaryzacji powierzam Skarbnikowi Gminy.

§17

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

WÓJT
Marcin Swaczyna

SKARBNIK GMINY
mgr Justyna Brzozowska

Sekretarz Gminy
Jacek Mularz

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2024 ROK
w Gminie Zławieś Wielka

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Objekt zinventaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej stanowiska ds. gruntów	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2024 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2024 r.
3.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 30.11.2024 r.
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2024 r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2024 r.
6.	Rozrachunki publiczno- prawne	Dane ewidencji księgowej	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Weryfikacja sald na dzień 30.11.2024 r.
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno- prawnych	Od 25.11.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Pismne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2024 r.
8.	Druki ścisłego zarachowania	-	31.12.2024 r.	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
9.	Pożyczki z kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 31.12.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Pismne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 31.12.2024 r. Do 15.01.2025 r.	Pismne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2024 r.