

Zarządzenie Nr 0050.86A.2022
Burmistrza Stawiszyna
z dnia 15 listopada 2022 roku

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. Angelika Grzelaczyk – przewodniczący,
2. Aleksandra Bylica – sekretarz,
3. Tomasz Matuszewski – członek.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych:

1. W drodze spisu z natury:

- rzeczowych składników majątku obrotowego;
- środków pieniężnych w kasie.

2. W drodze potwierdzenia sald:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych, spornych, należności od pracowników, należności wobec kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych)
- środków trwałych znajdujących się w użytkowaniu jednostek organizacyjnych, jednostek OSP, jednostek pomocniczych, KGW, świetlic środowiskowych.

3. W drodze weryfikacji tj. porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi:

- środki trwałe;
- grunty;
- drogi;
- rozrachunki z pracownikami;
- rozrachunki publicznoprawne;
- zobowiązania jednostki;
- należności, zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych;
- środki trwałe w budowie;
- należności sporne i wątpliwe;
- wartości niematerialne i prawne;
- fundusze;
- rozrachunki z budżetami;
- 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. Angelika Bąk – przewodnicząca
2. Karolina Guźniczak – członek

§3

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

1. Honorata Piotrowska – przewodnicząca
2. Beata Górczyńska – 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. Tomasz Olejniczak – przewodniczący
2. Agnieszka Bilka – członek

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

1. Tomasz Olejniczak – przewodniczący
2. Paulina Grala – 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. Ilona Gałązka – przewodnicząca
2. Karolina Guźniczak – 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. Angelika Bąk – przewodnicząca
2. Paulina Grala – 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. Małgorzata Buchelt – przewodnicząca
2. Karolina Guźniczak – członek

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

1. Emilia Ratajczyk – przewodnicząca
2. Agata Grala – 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 współdziałaniu 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 ustaliam na dzień 15.03.2023 r.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Burmistrza Stawiszyna
Nr 0050.86A.2022 z dnia 15 listopada 2022 r.
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 02.01.2023 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