

Zarządzenie Nr 106/2023
Wójta Gminy Jedwabno
z dnia 31 października 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Jedwabno

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021, poz. 217 z późn.zm.) , instrukcji inwentaryzacyjnej przyjętej Zarządzeniem 141/2011 Wójta Gminy Jedwabno z 30.12.2011 roku i Zarządzeniem Nr 74/2016 Wójta Gminy Jedwabno z dnia 26.10.2016 roku, oraz Zarządzenia Nr 73/2016 Wójta Gminy Jedwabno z 21.10.2016 roku w sprawie powołania stałej komisji inwentaryzacyjnej i likwidacyjnej, zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Jedwabno.

§ 2

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za 2023 rok przeprowadza się następująco:

1. Drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

- a/ depozyty, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe (spis zakończony protokołem),
- b/ druki ścisłego zarachowania,
- c/ stany zapasów paliw oraz opału (w tym węgiel preferencyjny dla gospodarstw domowych).

2. Metodą potwierdzenia (uzgodnienia) sald na dzień 31.12.2023 r.

- a/ salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych, salda kredytów i pożyczek,
- b/ należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz zobowiązań,
- c/ posiadane udziały w spółkach.

3. Metodą weryfikacji sald – porównanie stanu wynikającego z zapisów w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami, doprowadzenia do realnej wartości na dzień 31.12.2023 roku w terminie do 85 dnia po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 pkt 2 w związku z art. 18 ust. 2 ustawy o rachunkowości):

- a/ wartości niematerialne i prawne,
- b/ środki pieniężne w drodze,
- c/ środki trwałe w budowie (inwestycje),
- d/ należności sporne i wątpliwe,
- e/ rozrachunki publiczno-prawne oraz z pracownikami,
- f/ grunty,
- g/ kredyty i pożyczki.

4. Drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.10.2023 r. znajdujące się na terenie strzeżonym i objęte ewidencją ilościowo – wartościową:

- a/ materiały,
- b/ półprodukty,
- c/ wyroby gotowe,
- d/ towary (art. 26 ust. 3 pkt 2).

5. Drogą spisu z natury wg stanu na dzień 31.10.2023 r.:

- a/ składniki majątkowe oddane obcym jednostkom.

6. Harmonogram inwentaryzacji drogą spisu z natury oraz zespoły spisowe określa załącznik nr 1 do zarządzenia.

7. Inwentaryzację, metodą z pkt. 2, 3, 4 i 5 dokonują pracownicy prowadzący ewidencję księgową, wraz z pracownikami:

- *Referatu Rozwoju i Ochrony Środowiska w zakresie:*

- a) środków trwałych w budowie,
- b) inwestycji rozpoczętych,
- c) gruntów – przy czym inwentaryzacja gruntów powinna odbyć się metodą weryfikacji na podstawie dokumentów źródłowych, ksiąg znajdujących się w Referacie Rozwoju i Ochrony Środowiska.

- *Referatu Spraw Organizacyjnych i Społecznych w zakresie pkt 4 i 5,*

- *Informatyk w zakresie wartości niematerialnych i prawnych.*

§ 3

1. Członków stałej komisji inwentaryzacyjnej i likwidacyjnej czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Wyceny zapasów materiałowych dokonuje pracownik księgowości.
3. Inwentaryzacja w drodze spisu z natury zostanie przeprowadzona do dnia 15 stycznia 2024 roku.
4. Członkowie stałej komisji inwentaryzacyjnej i likwidacyjnej o wynikach inwentaryzacji poinformują Wójta Gminy Jedwabno.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Sławomir Ambroziak

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 106/2023
Wójta Gminy Jedwabno
z dnia 31 października 2023 roku

Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzowania	Termin przeprowadzenia	Metoda inwentaryzacji	Nr i skład zespołu spisowego
1.	Depozyty, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	Urząd Gminy- stanowisko merytoryczne w Referacie Finansowym	Od 15.11.2023r do 15.01.2024r	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.12.2023r	Nr 1 1.Oksana Kaczmarczyk, przewodnicząca
2.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Gminy- stanowisko merytoryczne w Referacie Finansowym	Od 15.11.2023r do 15.01.2024r	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.12.2023r	2. Bogusława Sznajder, członek 3.Magdalena Tworkowska, członek
3.	Paliwo w samochodach służbowych, paliwo grzewcze w kotłowniach oraz węgiel preferencyjny dla gospodarstw domowych	Urząd Gminy- stanowisko merytoryczne w Referacie Finansowym	Od 15.11.2023r do 15.01.2024r	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.12.2023r	Nr 2 1.Lena Karwaszewska, przewodnicząca 2.Agnieszka Żebrowska, członek
4.	Znajdujące się na terenie strzeżonym i objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiały, półprodukty, wyroby gotowe, towary (art.26 ust.3 pkt.2)	Teren gminy Urząd Gminy- stanowisko merytoryczne w Referacie Finansowym	Od 15.11.2023r do 15.01.2024r	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.10.2023r	3.Katarzyna Kosim-Orzechowska, członek
5.	Składniki majątkowe oddane obcym jednostkom	Urząd Gminy- stanowisko merytoryczne w Referacie Finansowym	Od 15.11.2023r do 15.01.2024r	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.10.2023r	


WÓJT
Stawomir Ambroziak

