

Zarządzenie Nr 178/2023
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 21 listopada 2023 r.

w sprawie: przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Nagłowice.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz Zarządzenia 65/2021 Wójta Gminy Nagłowice z dnia 23 czerwca 2021 r. w sprawie zasad przeprowadzenia i rozliczania inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Nagłowice

Wójt Gminy Nagłowice
zarządza, co następuje:

§1

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2023 r. przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Marta Mularczyk- Wójcik - przewodnicząca Komisji,
 - 2) Agnieszka Zgryza - członek Komisji,
 - 3) Ewelina Dudek- członek Komisji.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2

1. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się dwa zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w składzie trzyosobowym:

Zespół Spisowy Nr 1 w składzie:

- 1) Agnieszka Pustół- Pawłowska – przewodniczący zespołu spisowego,
- 2) Sebastian Lech– członek zespołu spisowego,
- 3) Piotr Wojewoda– członek zespołu spisowego,

Zespół Spisowy Nr 2 w składzie:

- 1) Agnieszka Radecka – przewodniczący zespołu spisowego,
- 2) Monika Stępień– członek zespołu spisowego,
- 3) Karol Kraska– członek zespołu spisowego,

2. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§3

1. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną oraz zespół spisowy do:
 - 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
 - 2) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,

- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
 - 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
 - 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.
2. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wyposażenie,
- 4) środki trwałe w budowie,
- 5) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 6) wartości niematerialne i prawne,
- 7) druki ścisłego zarachowania, czek obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 8) grunty,
- 9) rozrachunki z pracownikami,
- 10) rozrachunki publicznoprawne,
- 11) pożyczki i kredyty,
- 12) fundusze własne,
- 13) udziały i akcje,
- 14) kapitały i fundusze celowe ZFŚŚ,
- 15) przychody przyszłych okresów,
- 16) koszty przyszłych okresów,
- 17) materiały,
- 18) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

§5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, zespołom spisowym oraz Skarbnikowi Gminy.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 178/2023
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 21 listopada 2023 r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2023 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 29.12.2023 r. do 10.01.2024 r.	pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 1
2.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Dane z ewidencji księgowej	od 29.12.2023 r. do 10.01.2024 r.	weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 1
3.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	29.12.2023 r.- 03.01.2024 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 2
4.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego: materiały	Dane z ewidencji księgowej	29.12.2023 r.- 02.01.2024 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 2
5.	Środki trwałe użyczone od innych jednostek,	Dane z ewidencji księgowej	od 18.12.2023 r. do 5.01.2024 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 1
6.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wyposażenie będące własnością Gminy	Urząd Gminy w Nagłowicach wraz z budynkami gospodarczymi przy Urzędzie	od 22.11.2023 r. do 5.01.2024 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 2
		teren gminy Nagłowice	od 22.11.2023 r. do 5.01.2024 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r. Pisemne uzgodnienie przekazanych składników majątkowych	Zespół spisowy Nr 1
7.	Środki trwałe w budowie, Środki trwałe trudno dostępne oglądowi, grunty, wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej	od 27.12.2023 r. do 12.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Zespół spisowy Nr 2

8.	Należności wszystkie (w tym sporne i wątpliwe), należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, fundusze rezerwy, przychody i koszty przyszłych okresów, udziały i akcje, udzielone pożyczki	Dane z ewidencji księgowej	od 25.12.2023 r. do 5.01.2024 r.	Pismne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 r.	Referat Finansowy
			od 29.12.2023 r. nie później niż do 85 dnia pod dniu bilansowym	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	
9.	Inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Dane z ewidencji księgowej	od 29.12.2023 r. nie później niż do 85 dnia pod dniu bilansowym	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Referat Finansowy