

ZARZĄDZENIE NR 30/2023**BURMISTRZA MIASTA I GMINY WRONKI**

z dnia 17 października 2023 r.

w sprawie inwentaryzacji rocznej za 2023rok.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120) i stosownie do postanowień § 8 ust.3 załącznika do Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej zarządzeniem Nr 93/Fn/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Wronki z dnia 17 października 2023r., ustalam co następuje:

1. Do składu komisji inwentaryzacyjnej od dnia 17 października 2023r. do dnia 24 marca 2024r. powołuję następujące osoby:

Lp.	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1.	Katarzyna Białasik	Kierownik Referatu Organizacyjnego	Przewodniczący
2.	Stefan Kaszkowiak	Inspektor	Z-ca przewodniczącego
3.	Klaudia Kudlińska	Referent	Sekretarz
4.	Joanna Lupa	Inspektor	Członek

2. Do zespołów spisowych do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład zespołu spisowego
1.	Środki Trwałe (011-1) (011-2)	Budynki, lokale, budowle	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Małgorzata Cypel Członek: Anna Lemańska
2.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, urządzenia techniczne,	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przysrządy, komputery W zakresie Środków Trwałych, które podlegają	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Tobiasz Choźalski Członek: Kinga Mrowińska Członek: Biedziak Monika

	ruchomości i wyposażenie (011-4) (011-5) (011-6) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-2)	spisowi z natury, Ruchomości i wyposażenie Teren sołectw i świetlice wiejskie na terenie gminy – wyposażenie: Biezdrowo, Głuchowo, Stare Miasto, Pożarowo Kłodzisko Pakawie Ćmachowo, Wierzchocin, Marianowo, Nowa Wieś, Chojno,			
3.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, urządzenia techniczne, ruchomości i wyposażenie (011-4) (011-5) (011-6)	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przyrządy, komputery W zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, Ruchomości i wyposażenie	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Milena Raszevska Członek: Mirosława Rusinek Członek: Szymon Gzyl

	(011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-2), (013-8), (013-9)	Teren sołectw i światlice wiejskie na terenie gminy – wyposażenie: Lubowo, Jasionna, Obelzanki, Popowo, Rzecin, Os. Zamość, Os. Górka Wróblewo, Samołęż, Stróżki, Wartosław			
4.	Środki trwałe, ruchomości i wyposażenie (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-4)	Środki trwałe, w zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, ruchomości i wyposażenie Pozostałe Środki Trwałe- wyposażenie: Kręgielnia	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Natalia Skrzypczak – Bączkiewicz Członek: Brygida Garczarek
5.	Środki trwałe, ruchomości i wyposażenie (011-8)	Środki trwałe, w zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury,	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Klaudia Kudlińska Członek: Bartosz Kalitka Członek: Eryk Duda

7

	Pozostałe Środki Trwałe (013-5), (013-7)	ruchomości i wyposażenie Pozostałe Środki Trwałe- wyposażenie: , Orlik, Ośrodki wypoczynkowe			
6.	Środki Trwałe i Pozostałe Środki Trwałe	Składniki majątkowe będące w użyczeniu	30.11.	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Michał Rybarczyk Członek: Joanna Lupa Członek: Stefan Kaszkowiak
7.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz Środki trwałe (011)	Teren miasta i gminy	30.11	30.11- 15.12	Przewodniczący: Natalia Skrzypczak-Bączkiewicz Członek: Anna Kaszkowiak Członek: Bartosz Kalitka Członek: Eryk Duda
8.	Druki ścisłego zarachowania,	Druki ścisłego zarachowania,	31.12	31.12	Przewodniczący: Ewa Dorna Członek: Grażyna Grupa
9.	Materiały (310)	Materiały pozostałe	31.12	31.12	Przewodniczący: Aneta Twardowska Członek: Szymon Gzyl
10.	Materiały - węgiel	Materiały pozostałe	31.12	31.12	Przewodniczący: Ludmiła Karpowska Członek: Michał Rybarczyk

3. Do zespołów spisowych do przeprowadzenia spisu w drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald (stanów) aktywów i pasywów oraz innych składników powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład zespołu spisowego
1.	Grunty oraz środki trwałe w budowie (011-0) (080 – analityka)	Grunty oraz środki trwałe w budowie	31.12	15.01- 24.03	Przewodniczący: Marlena Hibner-Koza Członek: Anna Szafran

2.	Środki Trwałe (011-2) (011-6)	W zakresie Środków Trwałych, które nie podlegają spisowi z natury oraz są trudno dostępne	31.12	15.01- 24.03	Przewodniczący: Arkadiusz Sakowski Członek: Zofia Krawczyk
3.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy	31.12	15.01- 24.03	Przewodniczący: Grażyna Grupa Członek: Ewa Dorna
4.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz należności z tytułu umów najmu/ dzierżawy i odsetki. Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań (konto 221, 240 w tym należności sporne w rozdziałach - 01095, 02001, 70005, 70007, 71035, 75023, 75601 75621, 92109 92601)	Prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz należności z tytułu umów najmu/ dzierżawy i odsetki . Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań	31.12	15.01- 24.03	Przewodniczący: Agnieszka Jaskuła Członek: Marta Szymkowiak
5.	Udziały w obcych jednostkach,	Udziały w obcych jednostkach,	31.12	15.01- 24.03	Przewodniczący: Marlena Heliasz

	(030 – analityka)				Członek: Małgorzata Bator
6.	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami, rozrachunki z budżetami (225), (229), (231), (234), (240)	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	31.12	15.01-24.03	Przewodniczący : Marta Szymkowiak Członek: Ewa Dorna Członek: Karolina Grzybowska
7.	Wartości niematerialne i prawne (020 – analityka)	Wartości niematerialne i prawne	31.12	15.01-24.03	Przewodnicząca: Grażyna Grupa Członek: Michał Rybarczyk
8.	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów oraz opłaty za gospodarowanie odpadami (konto 221 w rozdziałach 75615, 75616, 75618, 75416, 90002	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych 221/75416, 221/75615, 221/75616, 221/75618, 221/90002,	31.12	15.01-24.03	Przewodnicząca: Dorota Waroś Członek: Angelika Hachuj
9.	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe (201 – analityka, 221- analityka, 224- analityka, 226- analityka 240 - analityka	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe	31.12	15.01-24.03	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator
10.	Pozostałe elementy	Pozostałe elementy	31.12	15.01-24.03	Przewodnicząca : Magdalena Wildaczyk

	aktywów i pasywów oraz składniki majątkowe, których spis z natury przeprowadzono na 30.11 (071, 072, 073, 290, 310, 840, 851)	aktywów i pasywów oraz składniki majątkowe, których spis z natury przeprowadzono na 30.11			Członek: Małgorzata Bator
11.	Elementy aktywów i pasywów - Organ	Elementy aktywów i pasywów - Organ	31.12	15.01-24.03	Przewodnicząca : Magdalena Wildaczyk Członek: Marlena Heliasz

4. Do zespołów spisowych, do przeprowadzenia spisu w drodze potwierdzenia sald, w formie uzyskania od banków, kontrahentów (dostawców i odbiorców) pisemnej akceptacji salda danych wykazanych w księgach na dany dzień, powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od - do	Skład zespołu spisowego
1.	Stan kont rachunków bankowych (133), (134), (135), (139)	Stan kont rachunków bankowych (jednostka i organ)	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca: Marlena Heliasz Członek: Magdalena Wildaczyk
2.	Należności z tyt. umów najmu, dzierżawy, sprzedaży i wieczystego użytkowania oraz inne należności	Należności z tyt. umów najmu, dzierżawy, sprzedaży, inne należności	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca : Agnieszka Jaskuła Członek: Bożena Strzelecka

5. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

6. Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i głównego księgowego do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz pracowników księgowości i kontrolerów spisowych, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

7. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:

a) oznaczenia wywieszkami

b) przeprowadzenia protokolarnej kasacji wycofanych z użytkowania lub zlikwidowanych fizycznie środków trwałych, narzędzi, odzieży i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej do dnia spisów,

c) skontrolowania wpisów w ewidencji ilościowej środków trwałych oraz rzeczowych zapasów majątku obrotowego i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku w użytkowaniu w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

8. Wstrzymuje się udzielanie urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i członkom zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem inwentaryzacji.

9. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

10. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

11. Dokumenty rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone do głównego księgowego w terminach ustalonych w harmonogramie.

12. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

13. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej i główny księgowy w czasie instruktażu.

14. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Kierownikowi Referatu Organizacyjnego.

15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Mirosław Wieczór

WPLYNĘŁO DO
REFERATU ORGANIZACYJNEGO

data 05.11.2019 podpis.....

Załącznik do Zarządzenia

Nr 30/2023 Burmistrza Miasta i Gminy

Wronki z dnia 17 października 2023r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej na 2023 rok

Lp.	Składniki majątkowe (rejon spisu)	Konto księgowe (nazwa, nr) bądź nazwa składników wyodrębnionych	Spis na dzień	Przewodniczący zespołu spisowego	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Terminy przeprowadzenia inwentaryzacji	Terminy przekazania arkuszy spisowych
1.	Środki Trwałe	011-1 011-2	30.11	Małgorzata Cypel	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
2.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2	30.11	Tobiasz Choźalski	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
3.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2 013-8 013-9	30.11	Milena Raszevska	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
4.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-8 013-4	30.11	Natalia Skrzypczak-Bączkiewicz	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
5.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-8 013-5 013-7	30.11	Klaudia Kudlińska	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
6.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe – będące w użyczeniu	011 013	30.11	Michał Rybarczyk	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023
7.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Natalia Skrzypczak-Bączkiewicz	Spis z natury	30.11-15.12	do 15.12.2023

8.	Druki ścisłego zarachowania	Druki z ksiąg druków ścisłego zarachowania	31.12	Ewa Dorna	Spis z natury	31.12	31.12.2023 r.
9.	Materiały	310	31.12	Aneta Twardowska	Spis z natury	31.12	31.12.2023 r.
10.	Materiały - węgiel		31.12	Ludmiła Karpowska	Spis z natury	31.12	31.12.2023 r.
11.	Grunty oraz Środki Trwałe w budowie	011-0 080- analitka	31.12	Marlena Hibner-Koza	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
12.	Środki Trwałe	011-2 011-6	31.12	Arkadiusz Sakowski	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
13.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	31.12	Grażyna Grupa	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
14.	Prawo wieczystego użytkowania, umowy najmu, dzierżawy, nał z tyt. Podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań	221 240	31.12	Agnieszka Jaskuła	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
15.	Udziały w obcych jednostkach, należności sporne i wątpliwe	030- analitka	31.12	Marlena Heliasz	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
16.	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	225,229, 231,234, 240	31.12	Marta Szymkowiak	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
17.	Wartości niem. i prawne	020- analitka	31.12.	Grażyna Grupa	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
18.	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów oraz opłaty za gospodarowanie odpadami	221	31.12	Dorota Waroś	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
19.	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe	201,221, 224,226, 240	31.12	Marlena Heliasz	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024

20.	Pozostałe elementy pasywów i aktywów	071, 072, 073, 290, 310, 840, 851	31.12	Magdalena Wildaczyk	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
21.	Elementy aktywów i pasywów - organ	Organ	31.12.	Magdalena Wildaczyk	Weryfikacja	15.01-24.03	do 24.03.2024
22.	Stan kont rachunków bankowych	133,134, 135,139	31.12	Marlena Heliasz	Potwierdzenie salda	31.12-15.01	do 15.01.2024
23.	Należności z tytułu umów, najmu, dzierżawy, użytkowania Wieczystego oraz inne należności	221	31.12	Agnieszka Jaskuła	Potwierdzenie salda	31.12-15.01	do 15.01.2024

BURMISTRZ
Mirosław Wieczór

