

Zarządzenie Nr 169/2024
Burmistrza Gminy i Miasta Witkowo
z dnia 5 grudnia 2024 roku

**w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Gminy i Miasta w Witkowie.**

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 i 27 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje:

§ 1.

Pełna inwentaryzacja aktywów i pasywów zostanie przeprowadzona w:

1. Urzędzie Gminy i Miasta w Witkowie;
2. Świetlicach wiejskich;
3. Strażnicach OSP.

§ 2.

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Katarzyna Zielińska – przewodnicząca
2. Hanna Pietrowicz – z-ca przewodniczącego
3. Joanna Andrzejewska – członek komisji
4. Justyna Dzionek-Przybyszewska – członek komisji.

§ 3.

Powołuję zespoły spisowe celem inwentaryzacji poszczególnych składników majątkowych:

A. Zespół I do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w świetlicach wiejskich z terenu gminy (wszystkich):

1. Anna Kwapich – przewodnicząca zespołu
2. Joanna Melcer – członek zespołu
3. Łukasz Misiewicz – członek zespołu
4. Karol Walczak – członek zespołu

Osoby materialnie odpowiedzialne: sołtysi.

B. Zespół II do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w:

1. Strażnicach OSP na terenie gminy (wszystkich):

- Barbara Kałużna – przewodnicząca zespołu
- Piotr Janowicz – członek

- Sylwia Mietlicka – członek zespołu
- Klaudia Czarnecka – członek zespołu.

Osoby materialnie odpowiedzialne: prezesi OSP.

2. W świetlicy środowiskowej

Osoby materialnie odpowiedzialne: Joanna Melcer.

C. Zespół III do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w pomieszczeniach budynku Urzędu Gminy i Miasta w Witkowie oraz składników będących własnością innych jednostek:

1. Joanna Budzyńska – przewodnicząca zespołu
2. Dorota Knast – członek zespołu
3. Marzena Polak – członek zespołu
4. Anita Frańczak – członek zespołu
5. Natalia Metzler – członek zespołu
6. Aldona Sierszyńska – członek zespołu
7. Jolanta Drella – członek zespołu

Osoby materialnie odpowiedzialne:

- Joanna Melcer
- Anna Kwapich
- Michał Kwiatkowski (Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji).

D. Zespół IV do przeprowadzenia inwentaryzacji sieci komputerowej w budynku Urzędu Gminy i Miasta w Witkowie:

1. Krzysztof Dziel – przewodniczący zespołu
2. Edyta Pawlaczyk – członek zespołu
3. Hanna Rakowska – członek zespołu
4. Magdalena Matysiak – członek zespołu

Osoby materialnie odpowiedzialne: Tomasz Pluciński.

§ 4.

Ustaląm skład osobowy Komisji Likwidacyjnej:

1. Marzena Polak – przewodnicząca komisji
2. Sylwia Krysiak – członek komisji
3. Karol Walczak – członek komisji.

§ 5.

Do współpracy z Komisją Inwentaryzacyjną zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu poprzez udzielanie wszelkiego rodzaju wyjaśnień i informacji w celu rzetelnego przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 6.

Inwentaryzacją należy objąć w szczególności następujące składniki stosując metodę:

Przedmiot inwentaryzacji	Termin inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1. Gwarancje	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą spisu ich ilości z natury</u> , wyceny tych ilości porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych
2. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz środki trwałe obce będące w użytkowaniu Urzędu Gminy i Miasta Witkowo.	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą spisu ich ilości z natury</u> , wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic
3. Środki trwałe, wyposażenie i inne przedmioty będące w użytkowaniu pracowników trwale oznaczone numerami inwentarzowymi.	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą spisu ich ilości z natury</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
4. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywanych przez inne jednostki	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzenia sald</u> prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic
5. Powierzone innym własne składniki majątkowe	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń</u> prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic
6. Należności z tytułu dochodów budżetowych, inne należności (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych).	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń</u> prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic.
7. Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
8. Grunty	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników (zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości)

9. Należności sporne i wątpliwe	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
10. Wartości niematerialne i prawne	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
11. Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
12. Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
13. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników
14. Udziały w spółkach	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą otrzymania od spółek</u> potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu udziałów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic
15. Pozostałe aktywa pasywa, których stan nie może być ustalony w drodze uzgodnień z kontrahentami	Termin wykonania czynności określa się na dzień 31.12.2024 r.	<u>Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych</u> z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

§ 7.

Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do:

- pobrania arkuszy spisowych w Referacie Finansowo-Budżetowym od pracownika prowadzącego ewidencję druków ścisłego zarachowania;
- rozliczenia druków ścisłego zarachowania – zwrotu niewykorzystanych druków do pracownika prowadzącego ewidencję po zakończeniu spisu z natury.

§ 8.

Komisja, o której mowa w §2, na podstawie wyników inwentaryzacyjnych otrzymanych z poszczególnych zespołów sporządzi protokół, w którym ujęte zostaną ewentualne niedobory lub nadwyżki. Protokół stanowić będzie podstawę ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych.

§ 9.

Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory) zatwierdzone przez kierownika jednostki należy ująć w księgach roku obrotowego 2024.

§ 10.

Inwentaryzacji pozostałych składników aktywów i pasywów, nie ujętych w niniejszym zarządzeniu, dokonają pracownicy zgodnie z realizowanymi zadaniami.

§ 11.

Wyznaczam nieprzekraczalny termin przeprowadzenia inwentaryzacji:

- dla metody spisu z natury i potwierdzenia sald do dnia 15.01.2025 r.
- dla metody weryfikacji sald do 20.02.2025 r.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 13.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

Burmistrz Gminy i Miasta Witkowo

Krzysztof Szoszorek