

Zarządzenie Nr 208/2023
Wójta Gminy Zagnańsk
z dnia 12 października 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku Gminy Zagnańsk w roku 2023 oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 166/2020 z dnia 23 października 2020 r w sprawie wprowadzenia do stosowania instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy Zagnańsk oraz jednostkach oświatowych obsługiwanych przez Urząd Gminy **zarządzam co następuje:**

§ 1

1. Przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji wszystkich aktywów i pasywów będących na stanie Urzędu Gminy w Zagnańsku oraz jednostkach oświatowych obsługiwanych przez Urząd Gminy tj. Szkoła Podstawowa nr 1 w Zagnańsku, Szkoła Podstawowa w Kajetanowie, Zespół Szkoły Podstawowej nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku, Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Samsonowie, Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie **na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 1 grudnia 2023 roku do 15 stycznia 2024 roku.

§ 2

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Jolanta Borkowska-Słoń – Przewodniczący
- 2) Łukasz Stachura – Za-ca Przewodniczącego
- 3) Anna Grudzień – członek
- 4) Anna Foksa – członek

§ 3

1. Inwentaryzację środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), akcji, obligacji i innych papierów wartościowych, druków ścisłego zarachowania należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

2. Inwentaryzację środków trwałych, pozostałych środków trwałych na terenie niestrzeżonym, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję zespoły spisowe spośród pracowników Urzędu Gminy w składzie osobowym wyszczególnionym w Załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

Przeprowadzenie inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2023 roku metodą weryfikacji tj. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników aktywów i pasywów:

- a) gruntów (w tym prawa użytkowania wieczystego),
- b) środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- c) wartości niematerialnych i prawnych,
- d) środków trwałych w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- e) należności i zobowiązań w tym nieprowadzących ksiąg rachunkowych, publicznoprawnych, wobec pracowników,
- f) kredytów, pożyczek i obligacji,
- g) spornych i wątpliwych, a w bankach również należności zagrożone,

- h) inne aktywa i pasywa, których zinventaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe tj. m. in.:
- środki pieniężne w drodze,
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozchodów,
 - kapitały (fundusze) własne,
 - rezerwy,
 - fundusze specjalne,
 - aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo,
 - długoterminowe aktywa finansowe.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników powołuję zespoły spisowe spośród pracowników Urzędu Gminy w składzie osobowym wyszczególnionym w Załączniku nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 5

1. Metodą uzgodnienia sald z kontrahentami przeprowadzić inwentaryzację:

- a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- b) należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, z tytułów publicznoprawnych oraz od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji sald wymienionych w ust. 1 podpunkt a) i b) zobowiązuję pracowników księgowości zgodnie z zakresami czynności

§ 6

1. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w §3 należy przeprowadzić według stanu na 31 grudnia 2023 roku.

§ 7

1. Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu.

2. W czasie przeprowadzania inwentaryzacji pracownicy sprawujący opiekę nad określonym mieniem są zobowiązani uczestniczyć w pracach inwentaryzacyjnych.

3. Zobowiązuje komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:

- przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
- przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej po zakończeniu inwentaryzacji.

4. W celu właściwego przebiegu inwentaryzacji oraz ustalenia przebiegu prac inwentaryzacyjnych zobowiązuję wszystkich członków komisji inwentaryzacyjnej do udziału w szkoleniu, które odbędzie się 26 października 2023 r.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Wojciech Sędziarski

**Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr 208/2023
z dnia 12 października 2023 r**

Składy osobowe członków zespołów spisowych dotyczących inwentaryzacji składników majątkowych metodą spisu z natury:

Urząd Gminy w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Edyta Pałka Agnieszka Żołądek Katarzyna Wierzbicka	- gotówka w kasie - inne walory kasowe - druki ścisłego zarachowania
2	Sylwia Milczarz Sidło Katarzyna Łukasz Stachura Sylwia Król	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

Szkoła Podstawowa nr 1 w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Katarzyna Wierzbicka Anna Furmańczyk	- druki ścisłego zarachowania
2	Edyta Wydrych Artur Cieślak	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

Szkoła Podstawowa w Kajetanowie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Klaudia Borek Leokadia Zawrzykraj	- druki ścisłego zarachowania
2	Milena Maciążek Katarzyna Sidło	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

Zespół Szkoły Podstawowej nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Jadwiga Stępień Sylwia Kozłowska	- druki ścisłego zarachowania
2	Sylwia Rzędowska Sylwia Milcarz	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Samsonowie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Sylwia Król Julita Trela	- druki ścisłego zarachowania
2	Edyta Gratka Marcin Moćko	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Agnieszka Żołądek Beata Jabłońska-Kita	- druki ścisłego zarachowania
2	Agnieszka Buczyńska Anna Grudziń	- środki trwałe, pozostałe środki trwałe w tym znajdujące się na terenie niestrzeżonym, do których dostęp nie jest utrudniony, składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek powierzonych do używania jednostce

WÓJT GMINY

Wojciech Świątek

**Załącznik Nr 2 do
Zarządzenia Nr 208/2023
z dnia 12 października 2023 r**

Składy osobowe członków zespołów spisowych dotyczących inwentaryzacji składników majątkowych metodą weryfikacji tj. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników:

Urząd Gminy w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Jolanta Kudzia Monika Nowak	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Anna Foksa Milena Maciążek Monika Nowak	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi
3	Łukasz Stachura Sylwia Król Monika Nowak	Wartości niematerialne i prawne
4	Grzegorz Milcarz Grzegorz Wawrzeńczyk Monika Nowak	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Anna Nadolnik Monika Nowak Edyta Pałka Agnieszka Żołądek Józef Sejud Barbara Szlezyngier	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Dorota Sadko Monika Nowak	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Edyta Pałka Agnieszka Żołądek Katarzyna Wierzbicka Leokadia Zawrzykraj	Należności podatkowych
8	Anna Nadolnik Sylwia Kozłowska	Inne aktywa i pasywa, zgodnie z § 4 niniejszego zarządzenia

Szkoła Podstawowa nr 1 w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi
3	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Wartości niematerialne i prawne

4	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności podatkowych
8	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Pozostałe aktywa i pasywa

Szkoła Podstawowa w Kajetanowie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi
3	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Wartości niematerialne i prawne
4	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności podatkowych
8	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Pozostałe aktywa i pasywa

Zespół Szkoły Podstawowej nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi

3	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Wartości niematerialne i prawne
4	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności podatkowych
8	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Pozostałe aktywa i pasywa

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Samsonowie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi
3	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Wartości niematerialne i prawne
4	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności podatkowych
8	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Pozostałe aktywa i pasywa

WÓJT GMINY
Wojciech Ślefarski

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie

Lp.	Zespół	Pole spisowe
1	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Grunty w tym prawa użytkowania wieczystego
2	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi
3	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Wartości niematerialne i prawne
4	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Środki trwałe w budowie (nakłady na inwestycje) z wyjątkiem maszyn i urządzeń
5	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności, zobowiązań z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania sporne i wątpliwe
6	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności i zobowiązań wobec pracowników
7	Urszula Szcześniak Anna Milczarz	Należności podatkowych
8	Urszula Szcześniak Anna Milczarz Agnieszka Buczyńska	Pozostałe aktywa i pasywa

WÓJT GMINY

Wojciech Ślebarski