

Zarządzenie Nr 231/2022
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 19 grudnia 2022 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 2021 r. poz. 217 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 31.12.2022 r. przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Karol Kraska - przewodnicząca Komisji,
 - 2) Sebastian Lech - członek Komisji,
 - 3) Marta Mularczyk- Wójcik - 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 zespół spisowy dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w składzie trzyosobowym:
 - 1) Mateusz Obłąk – przewodniczący zespołu spisowego,
 - 2) Agnieszka Radecka– członek zespołu spisowego,
 - 3) Tomasz Kuzia– 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 w budowie,
- 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) druki ścisłego zarachowania, czekii obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 7) grunty,
- 8) rozrachunki z pracownikami,
- 9) rozrachunki publicznoprawne,
- 10) pożyczki i kredyty,
- 11) fundusze własne,
- 12) udziały i akcje,
- 13) kapitały i fundusze celowe ZFŚŚ,
- 14) przychody przyszłych okresów,
- 15) koszty przyszłych okresów,
- 16) materiały,
- 17) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

§5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, zespołowi spisowemu oraz Skarbnikowi Gminy.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato

Harmonogram inwentaryzacji za 2022 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 30.12.2022 r. do 10.01.2023 r.	pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
2.	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Dane z ewidencji księgowej	od 30.12.2022 r. do 10.01.2023 r.	weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
3.	Druki ścisłego zarachowania, czekii obce, weksle i inne papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	30.12.2022 r.- 02.01.2023 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
4.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego: materiały	Dane z ewidencji księgowej	30.12.2022 r.- 02.01.2023 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
5.	Środki trwałe użyczone od innych jednostek,	Dane z ewidencji księgowej	od 20.12.2022 r. do 5.01.2023 r.	spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
6.	Środki trwałe w budowie, Środki trwałe trudno dostępne oglądowi, grunty, wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej	od 20.12.2022 r. do 13.01.2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r.	Zespół spisowy
7.	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 20.12.2022 r. do 10.01.2023 r.	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2022 r.	Referat Finansowy
			od 30.12.2022 r. nie później niż do 85 dnia pod dniem bilansowym	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	
8.	Inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Dane z ewidencji księgowej	od 30.12.2022 r. nie później niż do 85 dnia pod dniem bilansowym	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Referat Finansowy