

**ZARZĄDZENIE NR 222/VIII/2023**  
**BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 9 listopada 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej**

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023 poz. 120 z późn zm.), zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej.

**§ 2.** Inwentaryzacja metodą spisu z natury w Urzędzie Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna.

1. Spisem z natury należy objąć:

- a) środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym,
- b) pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym,
- c) środki pieniężne w gotówce,
- d) czeki,
- e) papiery wartościowe,
- f) druki ścisłego zarachowania.

2. W przypadku nieobecności osoby materialnie odpowiedzialnej przy spisie z natury powinna uczestniczyć osoba, która ją zastępuje.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury wymienionych składników majątkowych w okresie od 17 listopada 2023 r. do 15 stycznia 2024 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Ryszard Machalek           Przewodniczący
- Katarzyna Szczesnowska       Sekretarz

4. Do zespołów spisowych powołuję od dnia 17.11.2023 do dnia 31.12.2023 r. następujące osoby:

- Agnieszka Janek, Jacek Goliszewski;
- Marta Romanowska, Katarzyna Boguta;
- Tomasz Kotowski, Michał Połakowski;

5. Osoby powołane na członków zespołu ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

6. Inwentaryzację metodą spisu z natury należy przeprowadzić wg stanu na dzień spisu, w terminie wyznaczonym w harmonogramie stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

7. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia.

**§ 3.** Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia salda i weryfikacji.

1. W drodze uzyskania potwierdzenia salda inwentaryzuje się:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych, spornych, należności z pracownikami, należności wobec kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych),

c) własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom.

2. W drodze weryfikacji inwentaryzuje się:

- 1) środki trwałe trudno dostępne oglądowi, nieruchomości i grunty,
- 2) środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym,
- 3) należności sporne i wątpliwe a także dochodzone na drodze sądowej,
- 4) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- 5) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- 6) należności i zobowiązania od osób nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- 7) zobowiązań wobec kontrahentów,
- 8) inwestycje rozpoczęte,
- 9) wartości niematerialne i prawne,
- 10) fundusze własne,
- 11) fundusze specjalne,
- 12) pozostałe, których nie można było zinwentaryzować metodą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji składników majątkowych według stanu na dzień 31.12.2023 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Katarzyna Szczesnowska Przewodnicząca
- Hanna Brylska Z-ca Przewodniczącej
- Renata Piechota Sekretarz
- Aneta Czaplńska Członek
- Iwona Korytek Członek
- Alicja Kozłowska Członek
- Katarzyna Ignaczak Członek

§ 4. 1. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiedzialni są za przeprowadzenie oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji (czynności właściwe i czynności rozliczeniowe) zakończone sporządzeniem protokołu komisji inwentaryzacyjnej sporządzonym na zakończenie inwentaryzacji.

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

3. Kierownicy komórek organizacyjnych powinni tak zorganizować pracę zespołu, aby członkowie komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych mogli wykonywać powierzone im zadania. W czasie inwentaryzacji urlopy wypoczynkowe będą udzielane w sposób pozwalający na sprawne wykonywanie inwentaryzacji.

4. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

5. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez Burmistrza Gminy) należy przekazać do dnia bilansowego Skarbnikowi Gminy. Należy je ująć w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, którego dotyczyły.

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

7. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej i Skarbnik Gminy w czasie instruktażu.

8. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr Kazimierz Janiczuk**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 222/VIII/2023  
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna  
z dnia 9 listopada 2023 r.

## PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2023

### Harmonogram inwentaryzacji metodą spisu z natury

**Zespół spisowy I w składzie: Agnieszka Janek, Jacek Goliszewski**

L.p.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	System ostrzegania i alarmowania ludności Lucjan Porowski	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	MikroTik Waldemar Zaron	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Place zabaw Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	PSZOK Renata Jasik	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
5.	Pomniki, tablice okolicznościowe Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Stragany Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
7.	Witacze Patrik Siepsiak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
8.	Kasa, druki ścisłego zarachowania Aneta Czaplinska, Alicja Kozłowska, Danuta Księcio,	27.12.2023 29.12.2023	Środki pieniężne, papiery wartościowe, druki ścisłego zarachowania i inne	

**Zespół spisowy II w składzie: Marta Romanowska, Katarzyna Boguta**

L.p.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	Sołectwo Parcela Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Pojemniki na przeterminowane leki Renata Jasik	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Sołectwo Obory Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Sołectwo Opacz Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

5.	Sołectwo Okrzeszyn Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Sołectwo Dębówka Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
7.	Sołectwo Czarnów Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
8.	Sołectwo Czernidła Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
9.	Sołectwo Słomczyn Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
10.	Sołectwo Kawęczynek Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
11.	Sołectwo Piaski Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
12.	Sołectwo Habdzin Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
13.	Sołectwo Bielawa Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
14.	Sołectwo Ciszyca Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
15.	Sołectwo Łęg Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
16.	Sołectwo Kawęczyn Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

**Zespół spisowy III w składzie: Tomasz Kotowski, Michał Polakowski**

L.p.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	Tablice informacyjne/gabloty Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Baza ZGK (namioty, kwietniki, iluminacje), wiatka magazynowa, Tomasz Wawrzyniak, Patryk Siepsiak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Ławki Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Stojaki na rowery Tomasz Wawrzyniak	17.11.2023 08.12.2023	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 222/VIII/2023  
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna  
z dnia 9 listopada 2023 r.

### PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2023

#### Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji

	<b>Osoba dokonująca inwentaryzacji</b>	<b>Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji</b>	<b>Metoda inwentaryzacji</b>
1.	Katarzyna Ignaczak	Konta podatkowe i opłata za gosp. odpadami 221 245 222 226	weryfikacja
2.	Alicja Kozłowska	Konta: 011 013 016 020 071 072 135 139 225 – podatek dochodowy od os. fizycznych 229 231 240 – z wykluczeniem konta 240-40 851 Konta organu–Skarb Państwa: 221	potwierdzenie sald lub weryfikacja
3.	Hanna Brylska	Konta: 080	weryfikacja
4.	Katarzyna Szczesnowska	Konta: 290 800 860	weryfikacja
5.	Aneta Czaplirska	Konta niepodatkowe: 221 222 226 245 840	potwierdzenie sald lub weryfikacja
6.	Renata Piechota	Konta: 101	potwierdzenie sald lub weryfikacja

		130 141 201 223 224 234	
7.	Iwona Korytek	Konta organu: 133 135 140 222 223 224 225 240 260 904 909 960 961 962 Konta Urzędu: 225 – podatek VAT 240-40	potwierdzenie salda lub weryfikacja

SKARBNIK GMINY  
  
mgr inż. *Marta Niedzielska*

