

ZARZĄDZENIE NR 173/IX/2024
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 11 października 2024 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 21 października 2024 r. do 15 stycznia 2025 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Krzysztof Kacperek Przewodniczący
- Katarzyna Szczesnowska Sekretarz

4. Do zespołów spisowych powołuję od dnia 21.10.2024 do dnia 31.12.2024 r. następujące osoby:

- Arkadiusz Jaskółowski, Jacek Goliszewski
- Marta Romanowska, Katarzyna Boguta
- Tomasz Kotowski, Michał Polakowski

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) zobowiązania 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 31.12.2024 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Katarzyna Szczesnowska Przewodnicząca
- Hanna Brylska Z-ca Przewodniczącej
- Renata Piechota Sekretarz
- Aneta Czaplińska 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.

SKARBNIK GMINY


Edyta Tchorzewska

BURMISTRZ


Michał Wiśniewski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 173/IX/2024
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna
z dnia 11 października 2024 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2024

Harmonogram inwentaryzacji metodą spisu z natury

Zespół spisowy I w składzie: Arkadiusz Jaskółowski, 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	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	MikroTik Waldemar Zaron	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Place zabaw Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	PSZOK Renata Jasik	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
5.	Pomniki, tablice okolicznościowe Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Stragany Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
7.	Witacze Patrik Siepsiak	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
8.	Kasa, druki ścisłego zarachowania Julia Rzewuska, Alicja Kozłowska, Danuta Księcio,	27.12.2024 31.12.2024	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 Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Pojemniki na przeterminowane leki Renata Jasik	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Sołectwo Obory Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Sołectwo Opacz Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

5.	Sołectwo Okrzeszyn Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Sołectwo Dębówka Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
7.	Sołectwo Czarnów Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
8.	Sołectwo Czernidła Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
9.	Sołectwo Słomczyn Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
10.	Sołectwo Kawęczynek Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
11.	Sołectwo Piaski Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
12.	Sołectwo Habdzin Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
13.	Sołectwo Bielawa Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
14.	Sołectwo Ciszycza Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
15.	Sołectwo Łęg Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
16.	Sołectwo Kawęczyn Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	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 Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Baza ZGK (namioty, kwietniki, iluminacje), wiata magazynowa, Ksawery Gut, Patryk Siepsiak	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Ławki Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Stojaki na rowery Ksawery Gut	21.10.2024 22.11.2024	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

SKARBNIK GMINY

Edyta Tchorzewska

BURMISTRZ

Michał Wisniewski

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 173/IX/2024
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna
z dnia 11 października 2024 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2024

Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji

	Osoba dokonująca inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
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 salda lub weryfikacja
3.	Hanna Brylska	Konta: 080	weryfikacja
4.	Katarzyna Szczesnowska	Konta: 290 800 860	weryfikacja
5.	Aneta Czaplńska	Konta niepodatkowe: 221 222 226 245 840	potwierdzenie salda lub weryfikacja

6.	Renata Piechota	Konta: 101 130 141 201 223 224 234	potwierdzenie salda lub weryfikacja
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

 Edyta Tchorzewska

BURMISTRZ

 Michał Wisniewski

