

ZARZĄDZENIE NR 209/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 11 października 2019 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.2019.351 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 października 2019 r. do 15 stycznia 2020 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Ryszard Machałek Przewodniczący
- Katarzyna Żuber Sekretarz

4. Do zespołów spisowych powołuję od dnia 17.10.2019 do dnia 31.12.2019r. następujące osoby:

- Bogumiła Werecka, Halina Skrojna;
- Monika Dziewulska, Anna Kamilewicz-Wicik;
- Anna Mackiewicz, 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. Składniki majątku niepełnowartościowe należy spisać na oddzielnych arkuszach.

8. 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 trwale trudno dostępne oglądowi, nieruchomości i grunty,
- 2) środki trwale oraz pozostałe środki trwale 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 nieprowadzących 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 31.12.2019r wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| - Katarzyna Żuber | Przewodnicząca |
| - Hanna Brylska | Z-ca Przewodniczącej |
| - Renata Piechota-Kozdryk | 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 i Skarbnika Gminy 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 Jańczuk

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 209/VIII/2019
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna
z dnia 11 października 2019 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2019

Harmonogram inwentaryzacji metodą spisu z natury

Zespół spisowy I w składzie: Bogumiła Werecka, Halina Skrojna

L.p.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	Świetlica wiejska w Kępie Okrzewskiej Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Świetlica wiejska w Łęgu (kontener) Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Sołectwo Obory Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Świetlica wiejska w Parceli Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
5.	Sołectwo Bielawa Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Świetlica wiejska w Ciszycy (kontener przy wale wiślanym) Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
7.	Sołectwo Okrzeszyn Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
8.	Świetlica wiejska w Czernidłach Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
9.	Sołectwo Opacz Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
10.	Kasa, druki ścisłego zarachowania Bożena Zawisłak, Alicja Kozłowska, Danuta Księcio,	27.12.2019 31.12.2019	Środki pieniężne, papiery wartościowe, druki ścisłego zarachowania i inne	

Zespół spisowy II w składzie: Monika Dziewulska, Anna Kamilewicz-Wicik

L.p.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	PSZOK Renata Jasik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
2.	Pojemniki na przeterminowane leki Renata Jasik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Place zabaw Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	

4.	Monitoring Stanisław Grudzień	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
5.	Witacze Piotr Szczepanik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
6.	Progi spowalniające Piotr Szczepanik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
7.	Sygnalizacja świetlna Piotr Szczepanik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
8.	Świetlica wiejska w Dębówce (kontener) Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
9.	Sołectwo Czarnów Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
10.	System ostrzegania i alarmowania ludności Lucjan Porowski	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
11.	Sołectwo Cieciszew Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
12.	Świetlica wiejska w Kawęczynku (kontener) Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
13.	Świetlica wiejska w Piaskach (kontener) Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	

Zespół spisowy III w składzie: Anna Mackiewicz, Michał Polakowski

Lp	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji	Uwagi
1.	Obiekty mostowe Piotr Szczepanik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
2.	Tablice informacyjne/gabloty Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
3.	Baza ZGK (namioty, kwietniki, iluminacje), wiata magazynowa Tomasz Wawrzyniak, Patryk Siepsiak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
4.	Ławki Piotr Szczepanik	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
5.	Stojaki na rowery Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe	
6.	Stacja transformatorowa Andrzej Trębicki	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
7.	Stragany Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	
8.	Pomniki, tablice okolicznościowe Tomasz Wawrzyniak	17.10.2019 22.11.2019	Środki trwałe	




Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 209/VIII/2019
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna
z dnia 11 października 2019 r.

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	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: 224	potwierdzenie salda lub weryfikacja
3.	Hanna Brylska	Konta: 080	weryfikacja
4.	Katarzyna Żuber	Konta: 290 800 860	weryfikacja
5.	Aneta Czaplińska	Konta niepodatkowe: 221 222 226 245 840	potwierdzenie salda lub weryfikacja
6.	Renata Piechoto-Kozdryk	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
----	---------------	---	-------------------------------------

