

**ZARZĄDZENIE NR 189/VIII/2020**  
**BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 17 listopada 2020 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 23 listopada 2020 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 23.11.2020 do dnia 31.12.2020 r. następujące osoby:

- Bogumiła Werecka, Halina Skrojna;
- Marta Pilch, Katarzyna Boguta;
- Magdalena Rechnio, 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 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 31.12.2020 r wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| - Katarzyna Żuber    | 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.

**BURMISTRZ**  
  
*mgr Kazimierz Jańczuk*

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 189/VIII/2020  
 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna  
 z dnia 17 listopada 2020 r.

**PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2020**

**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<br>Tomasz Wawrzyniak                                  | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 2.   | Świetlica wiejska w Łęgu (kontener)<br>Tomasz Wawrzyniak                                    | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 3.   | Sołectwo Obory<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 4.   | Świetlica wiejska w Parceli<br>Tomasz Wawrzyniak  | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 5.   | Sołectwo Bielawa<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 6.   | Świetlica wiejska w Ciszycy (kontener przy wale wiślanym)<br>Tomasz Wawrzyniak              | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 7.   | Sołectwo Okrzeszyn<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 8.   | Świetlica wiejska w Czernidłach<br>Tomasz Wawrzyniak  | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 9.   | Sołectwo Opacz<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                                    |       |
| 10.  | Kasa, druki ścisłego zarachowania<br>Bożena Zawiaślak, Alicja Kozłowska,<br>Danuta Księcio, | 29.12.2020<br>31.12.2020      | Środki pieniężne, papiery wartościowe, druki ścisłego zarachowania i inne |       |

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

| L.p. | Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji  | Planowana data inwentaryzacji | Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji | Uwagi |
|------|---|-------------------------------|---|-------|
| 1.   | PSZOK<br>Renata Jasik                             | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |
| 2.   | Pojemniki na przeterminowane leki<br>Renata Jasik | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |
| 3.   | Place zabaw<br>Tomasz Wawrzyniak                  | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe   |       |
| 4.   | Monitoring  | 23.11.2020                    | Środki trwałe   |       |

|     |  |                          |  |  |
|-----|--|--------------------------|--|--|
|     | Stanisław Grudzień   | 11.12.2020               |  |  |
| 5.  | Witacze<br>Piotr Szczepanik                                    | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe                          |  |
| 6.  | Świetlica wiejska w Dębówce (kontener)<br>Tomasz Wawrzyniak    | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe |  |
| 7.  | Sołectwo Czarnów<br>Tomasz Wawrzyniak                          | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe |  |
| 8.  | System ostrzegania i alarmowania ludności<br>Lucjan Porowski   | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe                          |  |
| 9.  | Sołectwo Cieciszew<br>Tomasz Wawrzyniak                        | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe |  |
| 10  | Świetlica wiejska w Kawęczynku (kontener)<br>Tomasz Wawrzyniak | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe |  |
| 11. | Świetlica wiejska w Piaskach (kontener)<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe |  |
| 12. | Stragany<br>Tomasz Wawrzyniak                                  | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe                          |  |
| 13  | Pomniki, tablice okolicznościowe<br>Tomasz Wawrzyniak          | 23.11.2020<br>11.12.2020 | Środki trwałe                          |  |

Zespół spisowy III w składzie: Magdalena Rechnio, Michał Polakowski

| Lp | Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji  | Planowana data inwentaryzacji | Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji | Uwagi |
|----|---|-------------------------------|---|-------|
| 1. | Tablice informacyjne/gabloty<br>Tomasz Wawrzyniak   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |
| 2. | Baza ZGK (namioty, kwietniki, iluminacje), wiata magazynowa<br>Tomasz Wawrzyniak, Patryk Siepsiak | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |
| 3. | Ławki<br>Piotr Szczepanik   | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |
| 4. | Stojaki na rowery<br>Tomasz Wawrzyniak  | 23.11.2020<br>11.12.2020      | Środki trwałe, Pozostałe środki trwałe                    |       |

**BURMISTRZ**  
  
 mgr Kazimierz Jańczuk

Z up. Skarbnika Gminy

  
 Katarzyna Żuber  
 Kierownik Referatu Budżetowego

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 189/VIII/2020  
 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna  
 z dnia 17 listopada 2020 r.

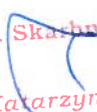
**PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2020**

**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<br>221<br>245<br>222   | weryfikacja                         |
| 2. | Alicja Kozłowska                       | Konta:<br>011<br>013<br>016<br>020<br>071<br>072<br>135<br>139<br>225 – podatek dochodowy od os. fizycznych<br>229<br>231<br>240 – z wykluczeniem konta 240-40<br>851<br>Konta organu–Skarb Państwa:<br>224 | potwierdzenie salda lub weryfikacja |
| 3. | Hanna Brylska                          | Konta:<br>080   | weryfikacja                         |
| 4. | Katarzyna Żuber                        | Konta:<br>290<br>800<br>860   | weryfikacja                         |
| 5. | Aneta Czaplińska                       | Konta niepodatkowe:<br>221<br>222<br>226<br>245<br>840  | potwierdzenie salda lub weryfikacja |
| 6. | Renata Piechota                        | Konta:<br>101<br>130<br>141<br>201<br>223<br>224<br>234   | potwierdzenie salda lub weryfikacja |
| 7. | Iwona Korytek                          | Konta organu:   | potwierdzenie salda lub             |

|  |   |             |
|--|---|-------------|
|  | 133<br>135<br>140<br>222<br>223<br>224<br>225<br>240<br>260<br>904<br>909<br>960<br>961<br>962<br>Konta Urzędu:<br>225 – podatek VAT<br>240 – podatek VAT | weryfikacja |
|--|---|-------------|

**BURMISTRZ**  
  
mgr Kazimierz Janiczuk

Z up. Skarbnika Gminy  
  
Katarzyna Żuber  
Kierownik Referatu Budżetowego