

Zarządzenie Nr 107/2023

Wójta Gminy Łądek

z dnia 18 października 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej do jej przeprowadzenia

Na podstawie art.4 ust.4 oraz art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości z (t.j. Dz.U. 2023 r., poz.120 ze zm.) zarządzam, co następuje :

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej składników majątkowych mienia Gminy Łądek wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku w terminie od 27 listopada 2023r do 15 stycznia 2024r.

§ 2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie :

- 1) Piotr Kaźmierczak – Przewodniczący Komisji
- 2) Łukasz Karolak – Członek Komisji
- 3) Krzysztof Rzemyszkiewicz – Członek Komisji

§ 3. Zarządzam sporządzenie spisu z natury w następujących obiektach objętych inwentaryzacją:

- 1) Urząd Gminy Łądek ul. Rynek 26, Łądek;
- 2) Magazyn UG ul. Rynek 26, Łądek;
- 3) Klub Malucha ul. Cysterska 11, 62-405 Łądek;
- 4) Budynek UG ul. Rynek 26 Łądek , kotłownia;
- 5) Budynek komunalny Ośrodek Zdrowia ul. Pyzderska 20 Łądek, kotłownia;
- 6) Budynek Komunalny ul. Konińska 13 ,Łądek , kotłownia;
- 7) Budynek ZGK , ul. Polna 8A, Łądek, kotłownia;
- 8) Budynek komunalny ul. Wolności 38, Ciężen, kotłownia;
- 9) Budynek komunalny Ośrodek Zdrowia Wiosny Ludów 13 , Ciężen kotłownia;
- 10) Prom Ciężen;
- 11) Prom Sługocin.

§ 4. Inwentaryzację składników majątkowych należy przeprowadzić :

- 1) w drodze spisu z natury na arkuszach spisowych:
 - a) środki trwałe (z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony i gruntów)
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ewidencjonowane w sposób ilościowo-wartościowy
 - c) druki ścisłego zarachowania
 - d) opał

- 2) W drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników.
- 3) W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach :
 - a) Środki trwałe w budowie
 - b) Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony
 - c) grunty
 - d) Wartości niematerialne i prawne
 - e) Należności i zobowiązania
 - f) Długoterminowe aktywa finansowe

§ 5. Komisję inwentaryzacyjną zobowiązuję do:

- 1) Ustalenia stanu faktycznego aktywów i pasywów jednostki
- 2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Łądek oraz zasad i sposobów postępowania w sprawie majątku gminy
- 3) Ustalenie różnic stwierdzonych między stanem rzeczywistym a stanem księgowym
- 4) Ustalenia środków trwałych i pozostałych środków trwałych przeznaczonych do likwidacji, nieprzydatnych, niewykorzystanych , zbędnych
- 5) Sprawnego i terminowego przebiegu inwentaryzacji
- 6) Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowo-Księgowego w celu dokonania ich wyceny i ustalenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych

§ 6. Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 8. Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .



WOJT
Artur Mietkiewicz

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 107/2023
z dnia 18 października 2023r

Harmonogram inwentaryzacji

Stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.). W 2023r. inwentaryzacja zostanie przeprowadzona wg następującego planu :

| Lp. | Jednostka organizacyjna | Przedmiot inwentaryzacji | Miesiąc lub dzień Przeprowadzenia inwentaryzacji | Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji |
|-----|-------------------------|--|--|---|
| 1. | Urząd Gminy | Druki ścisłego zarachowania | 31.12.2023 | Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 |
| 2. | Urząd Gminy | Grunty | Grudzień 2023 | Weryfikacja sald porównanie zapisów ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową wg stanu na 31.12.2023 |
| 3. | Urząd Gminy | Budynki i budowle | Grudzień 2023 | Dane ewidencji księgowej weryfikacja sald porównanie zapisów z dokumentacją źródłową wg stanu na 31.12.2023 |
| 4. | Urząd Gminy | Wartości niematerialne i prawne | Grudzień 2023 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 |
| 5. | Urząd Gminy | Środki trwałe gr 3 do gr 8 i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) | Grudzień 2023 | Spis z natury wg stanu na 31.12.2023 |
| 6. | Urząd Gminy | Należności i zobowiązania Konta zespołu 2 | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | W drodze uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 |

| | | | | |
|-----|---|---|-----------------------------------|---|
| 7. | Urząd Gminy | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (wszystkie rachunki bankowe) | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | Pisemne uzgodnienie sald Wg stanu na dzień 31.12.2023 |
| 8. | Urząd Gminy | Rozrachunki z pracownikami | Grudzień 2023 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 |
| 9. | Urząd Gminy kotłownia, Magazyn | Materiały opałowe, pozostałe środki trwałe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 10. | Kotłownia przy Ośrodek Zdrowia Łądek | Materiały opałowe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 11. | Budynek Komunalny ul. Konińska | Materiały opałowe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 12. | Budynek ZGK kotłownia | Materiały opałowe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 13. | Budynek komunalny ul. Wolności 38 kotłownia | Materiały opałowe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 14. | Budynek komunalny OZ Ciążeń | Materiały opałowe | 31.12.2023 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 15. | Prom Sługocin | Środki trwałe, pozostałe środki trwałe | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 16. | Prom Ciążeń | Środki trwałe, pozostałe środki trwałe | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | Spis z natury na dzień 31.12.2023 |
| 17. | Urząd Gminy | Środki trwałe w budowie | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | Weryfikacja sald wg stanu na dzień 31.12.2023 |
| 18. | Urząd Gminy | Długoterminowe aktywa finansowe konto 030 | Grudzień 2023 do 15 stycznia 2024 | Na podstawie porównania danych z ewidencją księgową drogą weryfikacji |

Łądek, 18.10.2023r

Sporządził : Elżbieta Kryszak

WOJT.
Artur Metkiewicz