

Zarządzenie Nr 167/2023

Wójta Gminy Jaślicka

z dnia 8 listopada 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2023 roku oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), załącznika nr 8 do Zarządzenia Nr 170/15 Wójta Gminy Jaślicka z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości, Zarządzenia Nr 120/2017 Wójta Gminy Jaślicka z dnia 31 października 2017 r. w sprawie zmiany ustalenia zasad (polityki) rachunkowości, Zarządzenia Nr 156/2017 Wójta Gminy Jaślicka z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zmiany ustalenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzenia 119/2022 Wójta Gminy Jaślicka z dnia 30 września 2022 r. w sprawie zmiany ustalenia zasad (polityki) rachunkowości **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych Gminy Jaślicka w terminie od dnia 14 listopada 2023 roku do 15 stycznia 2024 roku, celem ustalenia rzeczywistego stanu składników majątkowych.

§ 2. Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku w Urzędzie Gminy Jaślicka:

a) drogą spisu z natury:

- środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wyposażenie prowadzone ilościowo – bez gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości oraz budynków i budowli trudno dostępnych,
- budynki i budowle,
- zapasy paliwa,
- zapasy drewna,
- zapasy materiałów,
- druki ścisłego zarachowania,
- środków pieniężnych w kasie, w formie inwentaryzacji kasy
- środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych),

b) drogą weryfikacji danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami:

- środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (wodociągi i kanalizacje),

- grunty,
- środki trwałe w budowie (inwestycje w toku),
- wartości niematerialne i prawne,
- trwałe zarząd
- gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia należytego wykonania umów - w formie protokołu kontroli,
- należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych
- należności i zobowiązania publicznoprawne
- należności sporne i wątpliwe
- rezerwy
- kapitały, fundusze i fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe

c) drogą uzyskania potwierdzenia salda od kontrahentów:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach).
- kredyty
- należności od kontrahentów,
- własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom
- udziały w obcych podmiotach

§ 3. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Przewodniczący komisji – Rafał Madej
- 2) Zastępca Przewodniczącego Komisji – Dominik Żywczak
- 3) Członek komisji – Bernadetta Bolanowska

§ 4. Powołuje się następujące zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakres prac:

Inwentaryzacja drogą spisu z natury:

Lp.	Pole spisowe	Metoda inwentaryzacji	Skład zespołu
1.	Urząd Gminy Jaślika: - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe,</i> - <i>obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek</i>	Spis z natury	Król Anna Faliszek Małgorzata Łątka Agnieszka
2.	Urząd Gminy Jaślika, Ochotnicza Straż Pożarna: - <i>zapasy paliwa,</i> - <i>zapasy drewna</i> - <i>zapasy materiałów</i>	Spis z natury	Madej Beata Ziemiański Łukasz Warchałowski Bogusław Majdosz Tomasz

3.	Urząd Gminy Jaślika: - druki ścisłego zarachowania, - środki pieniężne w kasie,	Spis z natury	Kurasz Ewa Faliszek Małgorzata
4.	Urząd Gminy Jaślika: - budynki i budowle	Spis z natury	Kurasz Ewa Faliszek Małgorzata Guzik Andrzej Warchałowski Bogusław Gęborys Rafał
5.	Budynek GS - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Milan Renata Majdosz Rafał
6.	Dom ludowy Daliowa - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Milan Renata Majdosz Rafał
7.	Dom ludowy Jaślika - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Milan Renata Madej Beata
8.	Dom ludowy Posada Jaślika - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Milan Renata Majdosz Rafał
9.	Dom ludowy Wola Niżna - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Milan Renata Majdosz Rafał
10.	Oczyszczalnia Daliowa - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Kuchta Kamila Iwona Piróg Urban Piotr
11.	Hydrofornia Szklary - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Kuchta Kamila Iwona Piróg Urban Piotr
12.	OSP Jaślika - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Samolewski Damian Majdosz Tomasz
13.	OSP Posada Jaślika - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie ilościowe,	Spis z natury	Samolewski Damian Majdosz Tomasz
14.	Oczyszczalnia Moszczaniec - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - wyposażenie nisko cenne	Spis z natury	Majdosz Tomasz Samolewski Damian

15.	Stacja uzdatniania wody Moszczaniec - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i> - <i>obce środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek</i>	Spis z natury	Majdosz Tomasz Samolewski Damian
16.	SP w Jaśliskach+ Strzelnica - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i>	Spis z natury	Majdosz Rafał Milan Renata
17.	Garaż Moszczaniec - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i>	Spis z natury	Majdosz Tomasz Samolewski Damian
18.	Gmina Jaśliska (kosze przydrożne, pojemniki na sól i piasek, pojemniki na śmieci/odpady) - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i>	Spis z natury	Majdosz Karolina Gęborys Rafał Guzik Andrzej
19.	Dom Ludowy Szklary (świetlica) - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i>	Spis z natury	Piróg Iwona Kuchta Kamila Uram Janusz
20.	Świetlica Moszczaniec + kociol c.o - <i>środki trwałe,</i> - <i>pozostałe środki trwałe,</i> - <i>wyposażenie ilościowe</i>	Spis z natury	Piróg Iwona Kuchta Kamila Uram Janusz
21.	Trybuna Jaśliska (szatnia) - <i>pozostałe środki trwałe,</i>	Spis z natury	Majdosz Karolina Gęborys Rafał Guzik Andrzej
22.	Toalety publiczne w Jaśliskach - <i>pozostałe środki trwałe</i>	Spis z natury	Łątka Agnieszka Król Anna Lorenc Joanna
23.	Ratusz - <i>pozostałe środki trwałe</i>	Spis z natury	Łątka Agnieszka Król Anna Lorenc Joanna

Inwentaryzacja drogą weryfikacji:

Lp.	Rodzaj składnika	Metoda inwentaryzacji	Zespół weryfikacyjny
24.	Urząd Gminy Jaśliska: - <i>gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenia należytego wykonania umów</i>	Weryfikacja	Ziemiański Łukasz Żurek-Majerska Malwina Madej Beata
25.	Urząd Gminy Jaśliska: - <i>wartości niematerialne i prawne</i>	Weryfikacja	Milan Renata Majdosz Rafał

26.	Urząd Gminy Jaślika: - środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (wodociągi i kanalizacje),	Weryfikacja	Ziemiański Łukasz Żurek-Majerska Malwina Madej Beata
27.	Urząd Gminy Jaślika: - środki trwałe w budowie (inwestycje w tok)	Weryfikacja	Ziemiański Łukasz Żurek-Majerska Malwina Madej Beata
28.	Urząd Gminy Jaślika: - grunty	Weryfikacja	Majdosz Karolina Kurasz Ewa
29.	Urząd Gminy Jaślika - trwałe zarząd	Weryfikacja	Majdosz Karolina Kurasz Ewa
30.	Urząd Gminy Jaślika -należności i zobowiązania publiczno-prawne -należności sporne i wątpliwe -należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych -rezerwy -kapitały, fundusze, fundusze specjalne, rozliczenia międzyokresowe	Weryfikacja	Janiszewska Agnieszka Majdosz Sabina

Inwentaryzacja drogą potwierdzenia sald

Lp.	Rodzaj składnika	Metoda inwentaryzacji	Skład zespołu
31.	Urząd Gminy Jaślika: -środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne na lokatach),	Potwierdzenie salda	Janiszewska Agnieszka Majdosz Sabina
	-udziały	Potwierdzenie salda	
	- należności wobec kontrahentów	Potwierdzenie salda	
	- własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Potwierdzenie salda	

	-kredyty	Potwierdzenie salda	Janiszewska Agnieszka Majdosz Sabina
--	----------	---------------------	---

§5. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

1. Przestrzegania obowiązujących przepisów w zakresie inwentaryzacji.
2. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
3. Poinformowania osób materialnie odpowiedzialnych oraz pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę składnikami majątku w danej komórce organizacyjnej o terminie przeprowadzenia spisu z natury na dotyczących ich polach spisowych.
4. Rozdzielenia obowiązków pomiędzy poszczególnych członków komisji inwentaryzacyjnej.
5. Pobranie arkuszy spisu z natury od pracownika odpowiedzialnego za gospodarkę i ewidencję druków ścisłego zarachowania, a także innych druków wykorzystywanych w czasie inwentaryzacji i rozdzielenie ich pomiędzy zespoły spisowe,
6. Zapewnienia prawidłowego przebiegu inwentaryzacji, ustalenie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych i przedstawienia wniosku o sposobie ich rozliczenia.
7. Sporządzenia rozliczenia z przeprowadzonej inwentaryzacji.
8. Przekazanie pełnej dokumentacji inwentaryzacyjnej wraz z protokołem do księgowości Urzędu Gminy w **nieprzekraczalnym terminie do 15 stycznia 2024 roku.**

§ 6. Zobowiązuję zespoły spisowe do:

1. Zapoznania się z instrukcją inwentaryzacyjną oraz przepisami z zakresu prawidłowego przeprowadzenia inwentaryzacji.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
3. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
4. Terminowego i rzetelnego przeprowadzenia spisu z natury na wyznaczonych polach spisowych.
5. Poprawnego wypełniania arkuszy spisowych.

6. Pobrania od osób materialnie odpowiedzialnych oświadczeń o tym, że wszystkie składniki majątkowe zostały spisane i nie wnoszą uwag i zastrzeżeń do wyników spisu i sposobu jego przeprowadzenia.

7. Sporządzenia sprawozdania z przebiegu spisu z natury i niezwłoczne przedłożenie przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 7. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne oraz zgodne z przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym..

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Jaśliska oraz Głównemu Księgowemu.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jaśliska

/-/

Adam Dańczak