

**Zarządzenie Nr 126/2023**

**Wójta Gminy Ustronie Morskie**

**z dnia 6 listopada 2023 r.**

o przeprowadzeniu inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Ustronie Morskie (Zał. Nr 2 do Zarządzenia Nr 99/2020 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 9 listopada 2020 r.).

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie na ostatni dzień roku obrotowego.

§ 2. Wyznaczam termin rozpoczęcia 12.12.2023 r. i zakończenia 05.01.2024 r. spisu z natury.

§ 3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. drogą spisu z natury:

- a) zapasy materiałów; w tym paliwo w pojazdach poprzez zatankowanie do pełna w dniu 31.12.2023 r. ,
- b) pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym,
- c) obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych),
- d) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,
- e) druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów:

- a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- b) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- c) pożyczki, kredyty, obligacje,
- d) własne składniki powierzone innym jednostkom.

3. W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:

- a) grunty,
- b) środki trwałe w budowie,
- c) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. obiekty inżynierii wodnej i lądowej)
- d) wartości niematerialne i prawne,

- e) długoterminowe aktywa finansowe – udziały,
- f) należności sporne i wątpliwe, publicznoprawne, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- g) zobowiązania niezinventaryzowane drogą potwierdzenia salda.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji wymienionych składników majątkowych wyznaczam Komisję inwentaryzacyjną powołaną Zarządzeniem nr 112/2023 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 25 października 2023 r. w sprawie zmiany członków stałej komisji inwentaryzacyjnej, stałej komisji likwidacyjnej i stałej komisji do oceny stanu mienia w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie, w składzie: Ewa Ostrowska – Przewodniczący, Aneta Sianos - Członek, Edyta Tabaczyńska – Członek, Anna Buchner-Wrońska – Członek, Monika Łada – Członek.

§ 5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe (podległe Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej) tj.

**1. do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury:**

- a) zapasu materiałów; w tym paliwa w pojazdach poprzez zatankowanie do pełna w dniu 31.12.2023 r., pozostałych środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym, obcych środków trwałych, będących własnością innych jednostek, druków ścisłego zarachowania, czeków obcych, weksli i innych papierów wartościowych,  
wyznaczam Ewę Ostrowską i Piotra Byczkowiaka.
- b) maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,  
wyznaczam Edytę Tabaczyńską i Katarzynę Kosowską.

**2. do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów,** wyznaczam pracowników Referatu Budżetu i Finansów.

**3. do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji:**

- a) środków trwałych do których dostęp jest utrudniony i gruntów, wyznaczam Monikę Ładę i Agnieszkę Tokarską,
- b) środków trwałych w budowie, wyznaczam Anetę Sianos, Katarzynę Kosowską i Jakuba Łukszę,
- c) wartości niematerialnych i prawnych, wyznaczam Annę Buchner-Wrońską, Kamila Płachtę i Annę Leśną,
- d) długoterminowych aktywów finansowych – udziałów, należności spornych

i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, zobowiązania niezinventaryzowanych drogą potwierdzenia salda, wyznaczam pracowników Referatu Budżetu i Finansów.

§ 6. Ustaliam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie w 2023r., stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 8. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do skompletowania wszystkich dokumentów spisowych sporządzonych przez zespoły spisowe i przedłożenia ich do Referatu Budżetu i Finansów w terminie do 10.01.2024 r.

§ 9. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

§ 10. Arkusze spisowe zostaną wydane przewodniczącemu zespołu spisowego.

§ 11. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

*Kierownik jednostki*

WÓJT GMINY  
*mgr Beata Bojkowska*

Sporządził:  
Izabela Kmieciak vel Kaczmarek  
Główny księgowy Urzędu

SKARBNIK GMINY

*Elżbieta Macek*

*adm. Małgorzata Tielec - Staszewska*

.....  
(Nazwa jednostki – pieczęć)

## Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

Lp.	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Forma, technika inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Składniki majątkowe na terenie niestrzeżonym	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 12.12.2023 Do 05.01.2024
2.	Obce środki trwałe	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 12.12.2023 Do 05.01.2024
3.	Zapasy materiałów	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 31.12.2023 Do 05.01.2024
4.	Maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 31.12.2023 Do 05.01.2024
5.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 31.12.2023 Do 05.01.2024
6.	Należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 30.11.2023 r.	Od 01.12.2023 Do 12.01.2024
7.	Pożyczki, kredyty, obligacje	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 12.01.2024

8.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 12.01.2024
9.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 13.01.2024
10.	Grunty	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
11.	Środki trwałe w budowie	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
12.	Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
13.	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
14.	Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
15.	Należności sporne i wątpliwe, publicznoprawne, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024
16.	Zobowiązania niezinventaryzowane drogą potwierdzenia salda	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31.12.2023 r.	Od 02.01.2024 Do 15.03.2024

WÓJT GMINY

.....mgr. Beata Borkawska  
Kierownik jednostki