

Zarządzenie 139/2024
Wójta Gminy Kolbaskowo
z dnia 29 października 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji.

Na podstawie art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych znajdujących się w ewidencji księgowej Urzędu Gminy.

§ 1.

Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:

1. Damian Samek – przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
2. Janusz Kwidziński – zastępca przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej
3. Agnieszka Januszevska – członek
4. Agnieszka Stożyńska – członek
5. Aleksandra Kwaśniewska – członek
6. Aneta Wyszywana – członek
7. Aniela Szerszeń – członek
8. Anna Dudała – członek
9. Anna Kowalczyk – członek
10. Anna Ratajczyk – członek
11. Anna Żygadło – członek
12. Beata Sypniewska – członek
13. Dorota Mieszek – członek
14. Edyta Cel – członek
15. Eliza Lasota – członek
16. Ewelina Owczarczyk – członek
17. Iwona Brach – członek
18. Iwona Właśniewska – członek
19. Izabela Gujgo – członek
20. Joanna Naus – członek
21. Klementyna Lipińska – członek
22. Magdalena Dziaczek – członek
23. Magdalena Kendyk – członek
24. Małgorzata Kubaj – członek
25. Małgorzata Szczudło – członek
26. Małgorzata Taterka – członek
27. Margarita Ćwiklińska – członek
28. Mariusz Kuźniewski – członek
29. Marta Bernatowicz – członek
30. Marta Nabelska – członek
31. Mateusz Trott – członek
32. Monika Gralak-Gregor – członek
33. Monika Moncport-Sosnowska – członek
34. Olga Głuchowska – członek
35. Oliwia Tyszka – członek

36. Piotr Danielewski – członek
37. Renata Dudek – członek
38. Sylwia Horbaczewska – członek
39. Tomasz Diedtrich – członek
40. Urszula Ksel – członek
41. William Łaszcz – członek
42. Żaneta Sokołowska – członek

wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Powołuje 10 zespołów spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury, drogą uzgodnienia sald i drogą weryfikacji w następującym składzie:

Zespół Spisowy Nr 1:

- 1) Klementyna Lipińska – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Anieli Szerszeń – Członek Zespołu
- 3) Edyta Cel – Członek Zespołu
- 4) Mateusz Trott – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe - budynki, lokale, garaże, ogrodzenia nieruchomości objętych inwentaryzacją, chodniki i place znajdujące się przy budynkach i lokalach objętych inwentaryzacją, parkingi przy nieruchomościach objętych inwentaryzacją, agregaty prądotwórcze, fotowoltaika na nieruchomościach objętych inwentaryzacją, piece, kotły, pompy centralnego ogrzewania znajdujące się w budynkach - jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy.

Zespół Spisowy Nr 2:

- 1) Oliwia Tyszka – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Anna Kowalczyk – Członek Zespołu
- 3) Małgorzata Szczudło – Członek Zespołu
- 4) Sylwia Horbaczewska – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe i wyposażenie użytkowane w budynkach i na terenach należących do świetlic - jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy.

Zespół Spisowy Nr 3:

- 1) Ewelina Owczarczyk – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Magdalena Kendyk – Członek Zespołu
- 3) Margarita Ćwiklińska – Członek Zespołu
- 4) Urszula Ksel – Członek Zespołu

Pole spisowe: zatoki autobusowe; przystanki, wiaty przystankowe, pętle autobusowe, perony (wraz z infrastrukturą towarzyszącą np. kosze uliczne, tablice informacyjne itp.); cmentarze; parkingi, ogrodzenia, chodniki, lapidaria; parkingi w miejscowości Przecław; baseny p.poż. skwery; nośniki reklamowe - jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy.

Zespół Spisowy Nr 4:

- 1) William Łaszcz – Przewodniczący Zespołu

- 2) Małgorzata Kubaj – Członek Zespołu
- 3) Marta Bernatowicz – Członek Zespołu
- 4) Iwona Właśniewska – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania, чеки, gwarancje, obro-
na cywilna, centrale i syreny alarmowe.

Zespół Spisowy Nr 5:

- 1) Mariusz Kuźniewski – Przewodniczący Zespołu
- 2) Agnieszka Januszevska – Członek Zespołu
- 3) Monika Gralak-Gregor – Członek Zespołu
- 4) Tomasz Diedtrich – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe i wyposażenie użytkowane przez Ochotnicze Straże Pożarne i
Straż Gminną (spisem należy również objąć pomieszczenia zajmowane przez Referat Finan-
sowy), składniki majątkowe będące własnością innych podmiotów, składniki majątkowe po-
wierzone kontrahentom/jednostkom.

Zespół Spisowy Nr 6:

- 1) Piotr Danielewski – Przewodniczący Zespołu
- 2) Magdalena Dziaczek – Członek Zespołu
- 3) Marta Nabelska – Członek Zespołu
- 4) Joanna Naus – Członek Zespołu

Pole spisowe: monitoring na terenach gminnych; nabrzeże w Siadle Dolnym wraz z wyposa-
żeniem; traktorki ogrodowe; recomat, rowy melioracyjne, mostki nad rowami, park w Kuro-
wie (elementy małej architektury, kosze, ławki, tablice informacyjne itp.), drogi (elementy
małej architektury, kosze, ławki, tablice informacyjne itp.), ścieżki pieszo-rowerowe (elemen-
ty małej architektury, kosze, ławki, tablice informacyjne itp.) - jeżeli są dostępne oglądowi, a
ich spis jest możliwy z wyłączeniem koszy i ławek znajdujących się na przystankach autobu-
sowych.

Zespół Spisowy Nr 7:

- 1) Aleksandra Kwaśniewska – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Anna Dudała – Członek Zespołu
- 3) Anna Żygadło – Członek Zespołu
- 4) Małgorzata Taterka – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe: trafostacje, wyświetlacze pomiaru prędkości, równiarka dróg
leśnych, tereny rekreacyjne (elementy małej architektury, kosze, ławki, tablice informacyjne
itp.), oświetlenie uliczne, oznakowanie przejść dla pieszych, urządzenia sterujące oświetle-
niem ulicznym - jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy; grunty (porównanie
ewidencji gminnej z ewidencją powiatową zasobu nieruchomości).

Zespół Spisowy Nr 8:

- 1) Olga Głuchowska – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Agnieszka Stożyńska – Członek Zespołu
- 3) Monika Moncport-Sosnowska – Członek Zespołu
- 4) Żaneta Sokołowska – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe i wyposażenie znajdujące się w Urzędzie Gminy, pomieszczeniach gospodarczych, Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, samochody osobowe i samochody dostawcze, wyposażenie lokali wyborczych (urny, stojaki, tablice itp.).

Zespół Spisowy Nr 9:

- 1) Beata Sypniewska – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Aneta Wyszywana – Członek Zespołu
- 3) Eliza Lasota – Członek Zespołu
- 4) Renata Dudek – Członek Zespołu

Pole spisowe: środki trwałe i wyposażenie znajdujące się w Ośrodku Zdrowia w Przecławiu; sprzęt służący działalności sportowej: na boiskach sportowych, siłowniach, placach zabaw (z wyłączeniem placów zabaw na terenach należących do świetlic), skateparku, innych terenach niewskazanych w opisie w tym elementy małej architektury, kosze, ławki, tablice informacyjne itp.- jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy.

Zespół Spisowy Nr 10:

- 1) Anna Ratajczyk – Przewodnicząca Zespołu
- 2) Dorota Mieszek – Członek Zespołu
- 3) Iwona Brach – Członek Zespołu
- 4) Izabela Gujgo – Członek Zespołu

Materiały w magazynie, należności i zobowiązania, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne, rozrachunki z pracownikami, rozrachunki publiczno-prawne, pożyczki i kredyty, środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, fundusze własne i fundusze celowe, budowle (sieci energetyczne, sieci gazowe, sieci kanalizacji deszczowej, drogi, ścieżki rowerowe, chodniki) i inne środki trwałe podlegające porównaniu danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników, potwierdzanie z kontrahentami prawidłowości salda wykazanego w księgach rachunkowych jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic. Weryfikacja dokonywana jest w obecności pracownika merytorycznego inwentaryzowanych aktywów (pasywów) jednostki.

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury, metodą uzyskania potwierdzenia salda (potwierdzenie stanów księgowych), metodą weryfikacji (porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi) według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie),
- 3) materiały w magazynie,
- 4) środki pieniężne w kasie,
- 5) należności i zobowiązania,
- 6) środki trwałe w budowie,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) grunty,
- 9) rozrachunki z pracownikami,

- 10) rozrachunki publiczno-prawne,
- 11) druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 12) pożyczki i kredyty,
- 13) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 14) składniki majątkowe będące własnością innych podmiotów,
- 15) składniki majątkowe powierzone kontrahentom,
- 16) fundusze własne i fundusze celowe.

§ 4.

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 1-3 należy spisać na arkuszach spisu z natury (jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy), natomiast budowle podziemne w drodze weryfikacji.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 4 należy przeprowadzić na ostatni roboczy dzień roku w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 5 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi, a ich spis jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 7 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji.

6. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 8 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach (dane ewidencji księgowej i ewidencji gruntów).

7. Inwentaryzację rozrachunków wymienionych w § 3 pkt. 9-10 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji.

8. Inwentaryzację składników wymienionych w § 3 pkt 11 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

9. Inwentaryzację rozrachunków wymienionych w § 3 pkt. 12-13 należy przeprowadzić w drodze uzgodnienia sald.

10. Składniki majątkowe będące własnością innych podmiotów, znajdujące się w użytkowaniu Urzędu Gminy Kołbaskowo, należy zinwentaryzować z uwzględnieniem terminów i sposobów, określonych w dokumentach będących podstawą ich użytkowania.

11. Inwentaryzację własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom/jednostkom należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów/jednostek.

12. Inwentaryzację funduszy wymienionych w § 3 pkt 16 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji zgodności dokumentów źródłowych z zapisami w księgach.

§ 5.

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w referacie finansowo-księgowym w terminie do dnia 15 listopada 2024 r.

§ 6.

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego w terminie siedmiu dni po zakończeniu spisu.

§ 7.

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Otrzymują do wykonania:

1. Damian Samek
2. Janusz Kwidziński
3. Agnieszka Januszewska
4. Agnieszka Stożyńska
5. Aleksandra Kwaśniewska
6. Aneta Wyszywana
7. Aniela Szerszeń
8. Anna Dudała
9. Anna Kowalczyk
10. Anna Ratajczyk
11. Anna Żygadło
12. Beata Sypniewska
13. Dorota Mieszek
14. Edyta Cel
15. Eliza Lasota
16. Ewelina Owczarczyk
17. Iwona Brach
18. Iwona Właśniewska
19. Izabela Gujgo
20. Joanna Naus
21. Klementyna Lipińska

Janusz Kwidziński
Janusz Kwidziński
Agnieszka Januszewska
Agnieszka Stożyńska
Aleksandra Kwaśniewska
Aneta Wyszywana
Aniela Szerszeń
Anna Dudała
Anna Kowalczyk
Anna Ratajczyk
Anna Żygadło
Beata Sypniewska
Dorota Mieszek
Edyta Cel
Eliza Lasota
Ewelina Owczarczyk
Iwona Brach
Iwona Właśniewska
Izabela Gujgo
Joanna Naus
Klementyna Lipińska

22. Magdalena Dziaczek – członek
23. Magdalena Kendyk – członek
24. Małgorzata Kubaj – członek
25. Małgorzata Szczudło – członek
26. Małgorzata Taterka – członek
27. Margarita Ćwiklińska – członek
28. Mariusz Kuźniewski – członek
29. Marta Bernatowicz – członek
30. Marta Nabelska – członek
31. Mateusz Trott – członek
32. Monika Gralak-Gregor – członek
33. Monika Moncport-Sosnowska – członek
34. Olga Głuchowska – członek
35. Oliwia Tysza – członek
36. Piotr Danielewski – członek
37. Renata Dudek – członek
38. Sylwia Horbaczewska – członek
39. Tomasz Diedtrich – członek
40. Urszula Ksel – członek
41. William Łaszcz – członek
42. Żaneta Sokołowska – członek

Magdalena Dziaczek
 M. Kendyk
 Kubaj Małgorzata
 Małgorzata Szczudło
 Taterka Małgorzata
 Margarita Ćwiklińska
 Kuźniewski Mariusz
 Bernatowicz Marta
 Nabelska Marta
 Trott Mateusz
 Gralak-Gregor Monika
 Moncport-Sosnowska Monika
 Głuchowska Olga
 Tysza Oliwia
 Danielewski Piotr
 Dudek Renata
 Horbaczewska Sylwia
 Diedtrich Tomasz
 Ksel Urszula
 Łaszcz William
 Sokołowska Żaneta

(podpisy komisji)

WÓJT
 Małgorzata Schwarzwald

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Otrzymują do wiadomości:

1. Skarbnik Gminy

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 139/2024
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 29 października 2024 roku

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI
w Urzędzie Gminy Kołbaskowo

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji gruntów	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Weryfikacja sald (analityka i syntetyka) weryfikacja powierzchni (gmina-powiat) na dzień 31.12.2024 r.	7
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 18.11.2024 do 15.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	10
3.	Środki trwałe i środki trwałe w użytku	Dane ewidencji księgowej	od 18.11.2024 do 15.01.2025	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r. Budowle podziemne weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	1,2,3,4,5,6,7,8,9, 10
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 18.11.2024 do 15.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r. Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	10
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	10
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2024 r.	10
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	od 18.11.2024 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2024 r.	10
8.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2024	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	4
9.	Druki ścisłego zarachowania, czek obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2024	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	4
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2024 r.	10
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12. 2024 r.	10

12.	Fundusze własne	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości według stanu na dzień 31.12.2024 r.	10
13.	Fundusze specjalne	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 15.01.2025	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości według stanu na dzień 31.12.2024 r.	10
14.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom /jednostkom	Według ewidencji księgowej	od 18.11.2024 do 15.01.2025	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami według stanu na dzień 31.12.2024 r.	5
15.	Materiały w magazynie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2024 do 10.01.2025	Spis natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.	10

WÓJT
Małgorzata Schwarzwald
 Małgorzata Schwarz

2014