

Zarządzenie nr 141/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 ze zm.) oraz rozdziału III załącznika nr 1 do zarządzenia nr 212/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 20 sierpnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Miasta i Gminy Prochowice (zmienione zarządzeniem nr 1a/2014 z dnia 9 grudnia 2014 r.).

§ 1.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w drodze weryfikacji sald należności cywilnoprawnych i należności publicznoprawnych Gminy Prochowice.

2. Do przeprowadzenia:

1) inwentaryzacji należności z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego/łącznego zobowiązania pieniężnego, podatku od środków transportowych, podatku leśnego, powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Barbara Czech – przewodniczący,
- b) Natalia Kusik – członek,
- c) Patrycja Cebinka-Prońko – członek;

2) inwentaryzacji należności z tytułu opłaty adiacenckiej, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Marta Garbera – przewodniczący,
- b) Barbara Czech – członek,
- c) Katarzyna Hatlaś-Węglowska – członek;

3) inwentaryzacji należności z tytułu opłaty planistycznej, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty skarbowej, koncesji za alkohole, powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Ewelina Jeziorska – przewodniczący,
- b) Katarzyna Hatlaś-Węglowska – członek,
- c) Edyta Rogos – członek;

4) inwentaryzacji należności z tytułu wykupów i przekształceń powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Marta Garbera – przewodniczący,
- b) Natalia Kusik – członek,
- c) Franciszek Pińczuk – członek;

5) inwentaryzacji opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Rafał Sikora – przewodniczący,
- b) Jerzy Wacker – członek,
- c) Barbara Czech – członek;

6) inwentaryzacji należności z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Anna Łanda - przewodniczący,
- b) Natalia Kusik – członek,
- c) Agnieszka Świrniak - członek;

7) inwentaryzacji należności i zobowiązań związanych ze środkami trwałymi w budowie powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Anna Łanda – przewodniczący,
- b) Szymon Jabłoński – członek,
- c) Jerzy Wacker – członek;
- d) Franciszek Pińczuk – członek;

8) inwentaryzacji środków na rachunku bankowym w drodze potwierdzenia salda powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Anna Łanda – przewodniczący,
- b) Renata Szydłowska – członek,
- d) Jolanta Buń - członek;

9) inwentaryzacji pozostałych aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Renata Szydłowska – przewodniczący,
- b) Jolanta Buń – członek,
- d) Anna Łanda – członek;

10) inwentaryzacji zobowiązań związanych z sumami depozytowymi (środki pieniężne) powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Jolanta Buń – przewodniczący,
- b) Edyta Rogos – członek,
- d) Jerzy Wacker – członek.

3. Inwentaryzacje, o których mowa w niniejszym paragrafie, należy przeprowadzić do dnia 15.03.2024 r.

§ 2.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów obejmujących grunty, budynki, lokale, spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej nieobjęte spisem z natury w następujących grupach oraz komisjach inwentaryzacyjnych:

1) grupa 0 – grunty:

- a) Anna Łanda – przewodniczący,
- b) Franciszek Pińczuk - członek,
- c) Natalia Kusik – członek;

2) grupa 1 – budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego:

- a) Agnieszka Świrniak - przewodniczący,
- b) Renata Szydłowska – członek,
- c) Edyta Rogos – członek;

3) grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

- a) Renata Szydłowska – przewodniczący,
- b) Jerzy Wacker – członek,
- c) Edyta Rogos – członek;

4) grup:

3 – kotły i maszyny energetyczne

4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

6 – urządzenia techniczne

7 – środki transportu

8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane

- a) Renata Szydłowska – przewodniczący,
- b) Szymon Jabłoński – członek,
- c) Edyta Rogos – członek.

2. Inwentaryzację, o której mowa w niniejszym paragrafie, należy przeprowadzić do dnia 15.03.2024 r.

§ 3.

Zarządzam przeprowadzenie w terminie do 15.01.2024 r. inwentaryzacji w drodze spisu z natury druków ścisłego zarachowania oraz gwarancji przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Anna Łanda – przewodniczący,
- 2) Jolanta Szpularz – członek,
- 3) Barbara Kwiecień – członek,
- 4) Edyta Rogos – członek.

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

§ 4.

Inwentaryzację należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

§ 5.

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów należy udokumentować w formie protokołu stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6.

Zobowiązuję komisje inwentaryzacyjne do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 1) 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,

- 2) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 3) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansów Urzędu Miasta i Gminy Prochowice w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 7.

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

§ 8.

Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam wskazanym w nim przewodniczącym poszczególnych komisji inwentaryzacyjnych.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz
Miasta i Gminy Prochowice**

Alicja Sielicka