

ZARZĄDZENIE NR 65/2022

**Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.**

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury oraz okresowej inwentaryzacji składników majątku Gminy Chrzypsko Wielkie za 2022 rok.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.), Zarządzenia nr 12/2017 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 23 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy oraz Zarządzenia nr 92/2019 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie zmian do Zarządzenia nr 12/2017 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 23 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim.

Wójt Gminy Chrzypsko Wielkie

zarządza, co następuje:

§1

1. Przeprowadzić spis środków trwałych i pozostałych środków trwałych, według stanu ewidencyjnego na dzień 30 listopada 2022r., w terminie od 30 listopada 2022r. do 15 grudnia 2022r. zgodnie z harmonogramem spisu z natury, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Spis materiałów należy przeprowadzić wg stanu na dzień 30 grudnia 2022r.
2. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2022 r. przez komisję inwentaryzacyjną, w terminie od 21 grudnia 2022 r. do 15 stycznia 2023 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Inwentaryzację przeprowadzi komisja inwentaryzacyjna w składzie:
 - Aneta Skrzypczak-Kurzawa – przewodniczący komisji
 - Zuzanna Świdarska – członek
 - Barbara Kalemba – członek

§2

1. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 oraz 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Określa się wzory dokumentów na potrzeby przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiące załączniki od nr 3 do nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) środki pieniężne w kasie oraz druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 3) należności i zobowiązania,
- 4) środki trwałe w budowie,
- 5) środki trwałe wg grup
- 6) wartości niematerialne i prawne,
- 7) aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe),
- 8) rozrachunki z pracownikami,
- 9) rozrachunki publicznoprawne,
- 10) pożyczki i kredyty,
- 11) fundusze własne,
- 12) udziały i akcje,
- 13) kapitały i fundusze celowe , w tym ZFŚŚ,
- 14) przychody przyszłych okresów,
- 15) koszty przyszłych okresów,
- 16) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

§4

1. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej odpowiadają za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury oraz inwentaryzacji okresowej.

2. Zobowiązuje się komisje inwentaryzacyjne do:

- przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
- dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 3 dni po zakończeniu spisu.

3. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone niedobory i nadwyżki zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§5

Ostateczne rozliczenie wyników inwentaryzacji powinno nastąpić nie później niż do 24 marca 2023 r.

§6

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Skarbnikowi Gminy.

§7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. *Edmund Ziółek*

Harmonogram przeprowadzenia spisu z natury

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy spisowe od-do	Skład zespołu spisowego
1.	Środki Trwałe (011-1)	Budynki i lokale	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
2.	Środki Trwałe (011-3)	Kotły i maszyny energetyczne	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
3.	Środki Trwałe (011-4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
4.	Środki Trwałe (011-5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
5.	Środki Trwałe (011-6)	Urządzenia techniczne	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
6.	Środki Trwałe (011-7)	Środki transportu	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura

					Członek: Justyna Polińska
7.	Środki Trwałe (011-8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Jakub Kaczmarek Członek: Marietta Smura Członek: Justyna Polińska
8.	Pozostałe Środki Trwałe (013)	Wyposażenie na terenie Gminy Chrzypsko Wielkie	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Norbert Skrzypkowiak Członek: Honorata Brych Członek: Julia Dokrzewska
9.	Materiały (310)	Materiały	30.12	30.12	Przewodniczący: Adrianna Wawrzyniak Członek: Joanna Hejdasz

Woj.
mgr inż. Karol Ziółek

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 65/2022
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2022 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Przeprowadzający inwentaryzację
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
2.	Środki pieniężne w kasie Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim Księga druków ścisłego zarachowania	31.12.2022 r.	Protokół z inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.2022 r. Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
3.	Należności i zobowiązania	Należności wszystkie (w tym sporne i wątpliwe), należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 30.11.2022 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
4.	Środki trwałe w budowie	Dane z ewidencji księgowej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
5.	Wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
6.	Środki trwałe: • 0 – Grunty • 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Weryfikacja sald Weryfikacja sald	od 30.11.2022 r. do 15.01.2023 r.	Weryfikacja sald danych z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej (program STW+) wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna i zespoły spisowe

7.	Aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)	Budynek Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2022 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
8.	Rozrachunki z pracownikami	Dane z ewidencji księgowej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
9.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.	Komisja inwentaryzacyjna
10.	Pożyczki i kredyty	Według stanu ewidencji księgowej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Referat Finansowy
11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 21.12.2022 r. do 15.01.2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r.	Referat Finansowy
12.	Udziały i akcje	Urząd Gminy w Chrzypsku Wielkim	od 03.01.2023 r. do 11.01.2023 r.	Protokół z weryfikacji sald	Referat Finansowy
13.	Kapitały i Fundusze celowe, w tym: ZFŚS	Referat Finansowy	od 03.01.2023 r. do 11.01.2023 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy
14.	Przychody przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 03.01.2023 r. do 11.01.2023 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy
15.	Koszty przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 03.01.2023 r. do 11.01.2023 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy
16.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 03.01.2023 r. do 15.01.2023 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia nr 65/2022
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.

PROTOKÓŁ Z INWENTARYZACJI KASY URZĘDU GMINY W
CHRZYPSKU WIELKIM SPORZĄDZONY DNIA

KOMISJA INWENTARYZACYJNA W SKŁADZIE:

- 1..... – PRZEWODNICZĄCY
- 2..... – CZŁONEK
- 3..... – CZŁONEK

STWIERDZIŁA NASTĘPUJĄCY STAN KASY

STAN GOTÓWKI W KASIE WYNOŚI (słownie:)

- | | | |
|---------------------------|---|-------|
| 1. RAPORT KASOWY NR | - | |
| 2. RAPORT KASOWY NR | - | |
| | | ----- |

PODPIS KASJERA

PODPIS KOMISJI

1.
2.

Wójt
mgr inż. Edward Ziólek



Załącznik Nr 4
do Zarządzenia nr 65/2022
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.

Chrzypsko Wielkie, dnia.....r.

PROTOKÓŁ INWENTARYZACJI DRUKÓW ŚCISŁEGO ZARACHOWANIA
URZĘDU GMINY CHRZYPSKO WIELKIE SPORZĄDZONY DNIA R.

KOMISJA W SKŁADZIE:

- 1..... – PRZEWODNICZĄCY
- 2..... – CZŁONEK
- 3..... – CZŁONEK

STWIERDZIŁA NASTĘPUJĄCY STAN DRUKÓW:

1. CZEKI GOTÓWKOWE - URZĄD

od nr do nr - sztuk

2. CZEKI GOTÓWKOWE – OPS

od nr do nr - sztuk

3. CZEKI GOTÓWKOWE – ŚDS

od nr do nr - sztuk

4. KWITARIUSZE PRZYCHODOWE K-103

od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka
od nr	do nr	- ... sztuka

5. KASA PRZYJMIE – KP

od nr	do nr	- sztuk
od nr	do nr	- sztuk

PODPIS KASJERA

PODPIS KOMISJI

1.

2.

3.

Wojci
mgr inż. Edmund Ziobek



Załącznik Nr 5
do Zarządzenia nr 65/2022
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI NR

Symbol i nazwa konta:

Saldo konta na dzień

Komisja inwentaryzacyjna w składzie:

zweryfikowano saldo konta :

Saldo obejmuje :

Saldo końcowe konta :

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej:

Podpisy członków komisji:

1.....

2.....

3.....

.....

Osoby obecne przy inwentaryzacji

Zatwierdzam protokół inwentaryzacji:

Kierownik Jednostki

Skarbnik

Główny księgowy


mgr inż. *Edmund Ziólek*

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 65/2022
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 25 października 2022 r.

Pieczęć nagłówkowa	ARKUSZ SPISU Z NATURY (UNIWERSALNY) STRONA NR	Rodzaj inwentaryzacji ZDAWCZO-ODBIORCZA
		Sposób przeprowadzenia SPISU Z NATURY
	Imię i nazwisko osoby materialnie odpowiedzialnej	

Nazwa i adres
jednostki inwentaryzowanej

Skład komisji inwentaryzacyjnej (imię, nazwisko,
stanowisko)

Inne osoby obecne przy spisie (imię, nazwisko, stanowisko)

1.
2.
3.

Spis rozpoczęto dnia u o godzinie , a zakończono dnia o godzinie .

L.p.	Przedmiot spisywany			Jedn. miary	Ilość	Cena jednostkowa	Wartość razem	Uwagi z przeniesienia
	Nr inw.	Nazwa i opis sprzętu (przedmiotu)	Cecha, symbol, numer, gatunek					
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
INWENTURĘ ZAKOŃCZONO POZ. STR								

RAZEM	0		
--------------	----------	--	--

Wycenił (Imię i nazwisko, podpis)

Podpisy: osoby materialnie odpowiedzialnej i członków komisji

Sprawdził (Imię i nazwisko, podpis)

Wójt
mgr inż. Andrzej Ziobek

