

## **ZARZĄDZENIE NR 107/2023 WÓJTA GMINY DUSZNIKI**

z dnia 15 listopada 2023 r.

### **w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za 2023 rok.**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021, poz. 217 z późn. zm.) oraz zgodnie z Instrukcją Przeprowadzania i Rozliczania Inwentaryzacji, stanowiącą załącznik nr. 4 do zarządzenia nr 109/2020 Wójta Gminy Duszniki z późn.zmianami, zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się terminy i sposoby przeprowadzenia inwentaryzacji za rok kalendarzowy 2023 r., zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** 1. Powołuje się do komisji inwentaryzacyjnej osoby wymienione w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Powołuje się do zespołu spisowego osoby wymienione w wykazie stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

3. Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i Skarbnika Gminy do przeprowadzenia szkolenia członków Komisji i Zespołów Spisowych, zgodnie z Instrukcją Przeprowadzania i Rozliczania Inwentaryzacji.

4. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

5. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez Wójta Gminy) zostaną ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

**§ 3.** Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

a) druków ścisłego zarachowania na dzień 31.12.2023r.,

b) środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych na terenach niestrzeżonych (z wyłączeniem gruntów i trudnodostępnych) na dzień 31.12.2023r.,

c) środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych świetlicy w Podrzewiu na dzień 31.10.2023r.,

d) mienia innych jednostek w użytkowaniu- konta 094-na dzień 31.12.2023r.

**§ 4.** Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald:

- a) należności z wyłączeniem należności z art.26 pkt.3 ustawy o rachunkowości na dzień 30.11.2023r.,
- b) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023r.,
- c) powierzone obcym jednostkom własne składniki majątku ( magazyn węgla- konto 330)

**§ 5.** Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów, mienia innych jednostek w użytkowaniu, gwarancji bankowych, ubezpieczeniowych, poręczeń na dzień 31.12.2023 r.

**§ 6.** 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji należy udokumentować odpowiednimi protokołami, zgodnie z wzorami zawartymi w Instrukcji Przeprowadzania i Rozliczania Inwentaryzacji.

2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.

4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 107/2023  
Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 15 listopada 2023 r.

### Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzania inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki trwałe (bez gruntów i trudnodostępnych) na terenach niestrzeżonych	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.
2.	Środki trwałe (grunty i trudnodostępne)	Teren całej Gminy	od 02.01.2024 r. do 25.03.2024 r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Teren całej Gminy	od 02.01.2024 r. do 25.03.2024 r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
4.	Pozostałe środki trwałe na terenach niestrzeżonych	Teren całej Gminy	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.
5.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy	od 02.01.2024 r. do 25.03.2024 r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
7.	Druki ścisłego zarachowania	Referat Finansowy	02.01.2024 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.
8.	Należności z wyłączeniem należności z art.26 pkt.3 ustawy o rachunkowości	Referat Finansowy	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie salda wg stanu na dzień 30.11.2023r.
9.	Rozrachunki ksiąg budżetu (Organ)	Referat Finansowy	od 02.01.2024 r. do 25.03.2024 r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
10.	Inne niewymienione	Referat	od 02.01.2024 r.	Protokół z

	powyżej składniki aktywów i pasywów	Finansowy	do 25.03.2024 r.	weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
11.	Mienie innych jednostek w użytkowaniu (konto 094- Ministerstwo Cyfryzacji)	Referat Finansowy	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023r.
12.	Mienie innych jednostek w użytkowaniu (konto 094- tereny kolejowe)	Referat Finansowy	od 02.01.2024 do 25.03.2024r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
13.	Pozostałe środki trwałe( na terenach strzeżonych)	Teren całej Gminy	od 02.01.2024 do 25.03.2024r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
14.	Konta kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2024 do 25.03.2024r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
15.	Powierzone obcym jednostkom własne składniki majątku ( magazyn węgla- konto 330)	Referat Finansowy- Magazyn zewnętrzny	od 02.01.2024r. do 15.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie salda wg stanu na dzień 31.12.2023r.
16.	Gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe, poręczenia ( 095,096,097)	Referat Finansowy	od 02.01.2024r. do 25.03.2024r.	Protokół z weryfikacji sald wg stanu na dzień 31.12.2023r.
17.	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe- świetlica Podrzewie	Referat Finansowy	17.11.2023r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.10.2023r.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 107/2023  
Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 15 listopada 2023 r.

**Skład komisji inwentaryzacyjnej za rok 2023 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Funkcja</b>
1.	Agnieszka Czajka	Inspektor ds. księgowości podatkowej	Przewodniczący
2.	Karol Gładczak	Inspektor ds. sportu i rekreacji	Członek
3.	Paulina Górna	Inspektor ds. gospodarki odpadami	Członek

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 107/2023 Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 1

Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 15 listopada 2023 r.

**Wykaz powołanych członków zespołów spisowych prac  
inventaryzacyjnych za rok 2023r.**

<b>Lp.</b>	<b>Pole spisowe</b>	<b>Termin od- do</b>	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
1.	Polana Czarny Bocian, place zabaw, boiska, siłownie zewnętrzne, wiaty autobusowe, altany, sołectwa	02.01.2024 r. - 15.01.2024 r.	Łukasz Rzepa	Przewodniczący
2.			Jacek Lichocki	Członek
3.			Radosław Wawrzyniak	Członek
4.	Druki ścisłego zarachowania-Urząd Gminy Duszniki	02.01.2024r.	Marta Gądek	Przewodniczący
5.			Renata Martyniec	Członek
6.			Łukasz Rzepa	Członek
7.	Weryfikacja kont księgowych Gminy Duszniki jako organu i Urzędu Gminy jako jednostki. Weryfikacja pozostałych nie wymienionych aktywów i pasywów Gminy i Urzędu Gminy, mienie innych jednostek w użytkowaniu, poręczeń, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych	02.01.2024 r. -25.03.2024 r.	Marta Gądek	Przewodniczący
8.			Monika Jeziorecka- Borucka	Członek
9.			Sandra Juśkiewicz	Członek
10.	Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe w świetlicy wiejskiej w Podrzewiu	17.11.2023r.	Marta Gądek	Przewodniczący
11.			Renata Martyniec	Członek
12.			Anna Kryś	Członek