

ZARZĄDZENIE NR 73/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY CZERNIEJEWO

z dnia 27 września 2023 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta i Gminy
w Czarniejewie**

Na podstawie art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2023.120. t.j) oraz załącznika Nr 9 do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Czarniejewo Nr 69/2023 z dnia 26 września 2023 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę:

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

2. Do przeprowadzenia:

- 1) inwentaryzacji należności z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych, podatku leśnego, opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - a) Edyta Fabiś – przewodniczący,
 - b) Karolina Szymańska – członek,
 - c) Grzegorz Kozłowski – członek,
- 2) inwentaryzacji należności z tytułu czynszów, najmu i dzierżawy, opłaty adiacenckiej, opłaty planistycznej powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - a) Zbigniew Figas – przewodniczący,
 - b) Patrycja Sporna – członek,
 - c) Monika Waligóra – członek,
- 3) inwentaryzacji należności z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego, koncesji za alkohole powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - a) Monika Waligóra – przewodniczący,
 - b) Marzena Graczyk - Hoppe – członek,
 - c) Kamilla Staniszevska – członek,
- 4) inwentaryzacji należności i zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych, a także pozostałych aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - a) Jolanta Borowska – przewodniczący,
 - b) Edyta Fabiś – członek,
 - c) Anita Szperka – członek,
- 5) Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w drodze weryfikacji obejmujących grunty, budynki, lokale komunalne, lokale mieszkalne oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej nieobjęte spisem z natury w następujących grupach oraz komisjach inwentaryzacyjnych: Jolanta Borowska – Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.
 - 1) grupa 0 – grunty:
 - a) Zbigniew Figas – członek,
 - b) Edyta Fabiś – członek,

2) grupa 1 – budynki i lokale spółdzielcze, własnościowe , prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego

- a) Patrycja Sporna – członek,
- b) Marzena Graczyk - Hoppe – członek,

3) grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

- a) Eliza Tądrowska – członek,
- b) Marzena Graczyk - Hoppe – członek,

6) Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji z odpowiednimi dokumentami oraz powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Edyta Fabiś – przewodniczący,
- b) Witold Nawrocki – członek,
- c) Szymon Rewers – członek,

3. Inwentaryzację, o której mowa w niniejszym paragrafie należy przeprowadzić do dnia 15.02.2024r.

§ 2. Inwentaryzację należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

§ 3. Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów należy udokumentować w formie protokołu.

§ 4. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald na dzień 31 grudnia 2023r:

- 1) należności w tym pożyczki i kredyty (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych)
- 2) zobowiązań (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i zobowiązań publicznoprawnych),
- 3) środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- a) Jolanta Borowska – przewodniczący,
- b) Edyta Fabiś – członek,
- c) Martyna Kosińska – członek,

3. Inwentaryzację, o której mowa w niniejszym paragrafie należy przeprowadzić do dnia 15.01.2024r.

§ 5. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury druków ścisłego zarachowania na dzień 31 grudnia 2023r. przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- a) Jolanta Borowska – przewodniczący,
- b) Anita Szperka – członek,
- c) Małgorzata Purol – członek,

2. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury paliwa znajdującego się w samochodach będących własnością Urzędu Miasta i Gminy Czarniejewo na dzień 31 grudnia 2023 r. przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- a) Sławomir Helak – przewodniczący,
- b) Renata Simińska – członek,
- c) Konrad Kopeć – członek,

2. Inwentaryzację, o której mowa w niniejszym paragrafie należy przeprowadzić do dnia 15.01.2024r.

§ 6. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad 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,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Księgowości Urzędu Miasta i Gminy w Czerniejewie w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

§ 7. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam wskazanym w nim przewodniczącym poszczególnych komisji inwentaryzacyjnych.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.